



FUNDACIÓN BANCARIA KUTXA-KUTXA BANKU FUNDAZIOAREN ESTATUTUAK

AURKIBIDEA

I. KAPITULUA I.....	3
FUNDAZIOAREN ERAKETA	3
1. artikulua. Izena, lizaera eta eremua	3
2. artikulua. Helbidea	4
3. artikulua. Iraupena	4
4. artikulua. Arau-erregimena	4
5. artikulua. Nortasun juridikoa eta ahalmena	4
II. KAPITULUA	4
HELBURUAK, JARDUERAK ETA ONURADUNAK	4
6. artikulua. Helburuak	4
7. artikulua. Jarduerak	5
8. artikulua. Onuradunak	5
III. KAPITULUA	6
FUNDAZIOAREN GOBERNUA	6
9. artikulua. Fundazioaren gobernuak	6
1. ATALA. PATRONATUA	6
10. artikulua. Izaera	6
11. artikulua. Patrono-karguaren izaera	6
12. artikulua. Patronatuaren osaketa	7
13. artikulua. Patronoa izateko betekizun orokorrak	7
14. artikulua. 12. artikuluko B), C) eta D) taldeetako patronoen izendapena	8
15. artikulua. Erakunde sortzaileetako ordezkarien izendapena	8
16. artikulua. Karguaren iraupena eta berrautapena	8
17. artikulua. Patronoak berritzea prozesuaren hasiera	8
18. artikulua. Betekizunen egiaztapena	9
19. artikulua. Patronoen kargu-uztea eta ordezkaria	9
20. artikulua. Presidentea	10
21. artikulua. Idazkaria	11
22. artikulua. Patronatuaren funtzioak	12
23. artikulua. Eskuordetzea eta ahalordetzeak	12
24. artikulua. Bilkurak	12
25. artikulua. Deialdia eta biltzeko lekua	13
26. artikulua. Eratzea eta erabakiak hartzea	13
27. artikulua. Hirugarren pertsonak Patronatuaren bileretara joateko aukera	14



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAIA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064271

28. artikulua. Akta Liburua	14
2. ATALA. BESTE GOBERNU ORGANOK BATZUK	15
29. artikulua. Batzorde Betezarazlea	15
30. artikulua. Zuzendari nagusia	15
31. artikulua. Auditoretza eta Kontrol Batzordea	16
32. artikulua. Izendapen eta Ordainsarien Batzordea	17
3. ATALA. BESTE ORGANOK BATZUK	17
33. artikulua. Aholku Batzordeak	17
IV. KAPITULUA	18
ERREGIMEN EKONOMIKOA	18
1. ATALA. ONDAREA ETA ERRENTAK	18
34. artikulua. Fundazioaren zuzkidura	18
35. artikulua. Fundazioaren ondarea	18
36. artikulua. Ondasun eta eskubideen titulatasuna	18
37. artikulua. Besterentzea eta karga	19
38. artikulua. Herentziak eta dohaiintzak	19
39. artikulua. Errentak eta diru-sarrerak	19
2. ATALA. KONTABILITATEA ETA JARDUN PLANA	20
40. artikulua. Ekitaldi ekonomikoa, kontabilitatea eta auditoretza	20
41. artikulua. Aurrekontua eta jardun-plana	20
42. artikulua. Finantza-plana	21
43. artikulua. Finantza-partaidetza kudeatzeko protokoloa	21
V. KAPITULUA	21
GOBERNU ONA: ETIKA ETA GARDENTASUNA	21
44. artikulua. Patronoen betebeharrak	21
45. artikulua. Jarduteko printzipioak eta arauak	22
46. artikulua. Interes-gatazka	23
47. artikulua. Patronoen erantzukizuna	23
48. artikulua. Publizitatea eta gardentasuna	23
49. artikulua. Gobernu Korporatiboaren urteko txostena	24
VI. KAPITULUA	24
BAT-EGITEA, AZKENTZEA ETA LIKIDAZIOA	24
50. artikulua. Xurgapena eta bat-egitea	24
51. artikulua. Azkentzea	25
52. artikulua. Likidazioa eta geldikinareen esleipena	25
VII. KAPITULUA	25
BABESLETTZA ETA FUNDAZIOEN ERREGISTROA	25
53. artikulua. Babesletza	25
54. artikulua. Fundazioen Erregistroa	25
XEDAPEN IRAGANKORRA. LEHEN PATRONATUAREN IZENDAPENA	26



AZALPENA/AITZINSOLASA

Kutxa Banku Fundazioa Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián - Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxaren ("Kutxa") Gizarte Ekintzaren jarraipen historikoa da.

Kutxa 1990eko abenduaren 1ean jarri zen abian. Irabazi-asmorik gabeko kreditu-erakunde gisa eratu zen, eta, ildo horretan, 1879ko apirilean sortutako Caja de Ahorros Municipal de San Sebastián-Donostiako Aurrezki Kutxa Municipalak eta 1896ko uztailan sortutako Caja de Ahorros Provincial de Gipuzkoa-Gipuzkoako Aurrezki Kutxa Probintzialak bat egiteko prozesuaren ondoriozko izaera pribatu eta sozialeko fundazio gisa sortu zen.

Kutxak, urte horietan gurtietan, Gipuzkoako lurralde historikoko ekonomiaren zerbitzurako kreditu-jarduera garatu du, eta, gizarte-ekintzaren bitartez, Gipuzkoako gizarte- eta kultura-jarduerak gauzatsen lagundu du aktiboki.

Kutxa Banku Fundazioa indarrean dagoen araudia betez Kutxa eraldatu izanaren ondorioz sortutako erakundea da, eta helburu bikoitza lortu nahi du: Gipuzkoako lurralde historikoko komunitatearen eta Kutxan lan egin duten belaunaldien abaleginari eta lanari esker eratutako ondare propioa administratu, kontserbatu eta handitzea, eta Kutxaren egungo gizarte-ekintza osatzen duen sare sozial, kultural eta ekonomiko sustatzera bideratutako ekimenekin jarraitzea eta ekimen horiek gauzatzea eta garatzea, estatutu hauetan ezarritakoari eta Kutxaren beraren tradizio historikoari jarraiki.

FUNDACION BANCARIA KUTXA-KUTXA BANKU FUNDAZIOAREN ESTATUTUAK

I. KAPITULUA

FUNDAZIOAREN ERAKETA

1. artikulua. Izena, izaera eta eremua.

Fundazioaren izena "Fundación Bancaria Kutxa-Kutxa Banku Fundazioa" da ("Fundazioa", aurrerantzean), eta Estatutu hauetan zehaztutako interes orokorreko helburuak lortzeko baliatzen du bere ondaren, izaera iraunkorrez.

Fundazioa, nolabait ere, Caja de Ahorros y Monte de Piedad Municipal de San Sebastián-Donostiako Aurrezki Kutxa Municipalak eta Caja de Ahorros Provincial de Gipuzkoa-Gipuzkoako Aurrezki Kutxa Probintzialak bat egitean sortutako Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Guipúzcoa y San Sebastián - Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa (edo Kutxa, aurrerantzean) banku-fundazio bihurtu izanaren emaitza da, eta irabazi-asmorik gabeko erakunde pribatu gisa eratu da. Erakunde horrek, autonomiaren eta independentziaren printzipioetan oinarrituta, garapen eta euste ekonomiko eta sozialari lotutako esku-bartze publikoa ordetzen ez duen funtzio subsidiario bat betetzen du. Etekinak bere lurralde-eremuko sustapen sozial, ekonomiko eta kulturean aplikatzean interes publikoa eta gizarte-eremua lortzea da Fundazioaren helburu bakarra.

Fundazioak Gipuzkoako Lurralde Historikoa egiten ditu bere jarduerak nagusiki, eta bere



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILE
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064272

jarduna Euskal Autonomia Erkidego osora eta, hala badagokio, beste lurralde batzuetara ere zabal dezake, Patronatuak hori erabakitzen badu.

Gipuzkoako Foru Aldundia eta Donostiako Udala Kutzaren erakunde sortzaileak (erakunde sortzaileak, aurrerantzean) dira.

Estatutu hauek euskaraz eta gaztelaniaz idatzita daude.

2. artikulua. Helbidea.

Fundazioak, legezko ondorio guztietarako, Donostiako Garibai kaleko 20.-22. zenbakietan du helbide soziala.

Patronatuak helbide soziala lekualdatu ahal izango du, betiere Gipuzkoako Lurralde Historikoaren barruan eta indarrean dagoen araudian aurreikusitako baldintzak betetzen badira.

3. artikulua. Iraupena.

Fundazioa irauteko bokatzaioarekin sortu da eta, beraz, iraupen mugagabea izango du, Estatutu hauetan eta araudi aplikagarrian aurreikusitako askentze-kasuak aparte utzi gabe.

4. artikulua. Arau-erregimena.

Fundazioa eraentzen dutenak honako hauek dira: Estatutu hauek, aurrezki-kutxei eta banku-fundazioei buruzko abenduaren 27ko 26/2013 Legea, Euskal Autonomia Erkidegoko fundazioei buruzko ekainaren 17ko 12/1994 Legea, hurrenez hurren Euskal Autonomia Erkidegoko fundazioen babesletzaren erregelamendua eta Euskal Autonomia Erkidegoko Fundazioen Erregistroaren erregelamendua onartzen duten ekainaren 19ko 100/2007 eta 101/2007 Dekretuak, eta aplikagarrien diren lege-arau guztiak.

5. artikulua. Nortasun juridikoa eta ahalmena.

Fundazioa banku-fundazioa izango da Fundazioen Erregistroan inskribatzean. Fundazioak Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutzaren nortasun juridikoarekin jarraitzen du (haren eraldaketaren ondorioa baita), eta nortasun juridiko osoa eta jarduteko ahalmena du.

II. KAPITULUA

HELBURUAK, JARDUERAK ETA ONURADUNAK

6. artikulua. Helburuak.

Fundazioak helburu soziala izango du, eta bere Gizarte Ekintza-gauzatu eta garatzera, eta bere ondarea, eta, beraz, Kutzak bere finantza-jarduera transferitu zion banku-erakundearekin (Kutxabank, aurrerantzean) duen partaidetza behar bezala kudeatzera bideratuko du bere jarduera nagusia.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

Fundazioa, nolanahi ere, garapena (garapen sozioekonomikoa, kulturaren eta artearen garapena, garapen asistentziala eta ingurumen-garapena) eta interes orokorreko beste helburu batzuk lortzen lagunduko duten proiektu eta jardura propioen edo lankidetzan egindakoen hultzada eta mantentze iraunkorrera bideratuta egongo da.

Fundazioa Kutzak historikoki egindako jardura sozialaren jaraunslea denez gero, bultzatu eta garatuko dituen jarduerak, orientazio gisa (izaera esklusibo eta nahitaezkorik gabe), honako eremu hauetan oinarrituko dira: gizarte-laguntza eta gizarteratzea, osasuna, dibertsitate funtzionalaren eta desgaitasunaren arreta, hezkuntza, euskararen garapena, hizkuntza-bizikidetzak, kultura, kirolaren eta haren balioen sustapena, lankidetzak, ikerketa zientifikoa, berrikuntza eta garapen teknologikoa, ingurumena eta iraunkortasuna, gazteen eta bazterkeria-arriskuan dauden kolektiboen laneratzea eta, oro har, gizarte-balioen eta garapen pertsonalaren sustapena (elkartasuna, tolerantzia, boluntarioria, kolektiboa denaren ikuspegia eta horri balioa emateko aukera, eta berezitasunaren errespetua).

7. artikulua. Jarduerak.

Patronatuak fundazio-helburuak une oro betetzeko egokitzat edo komenigarritzat hartzen dituen jardun edo jardura guztiak egin ahal izango ditu Fundazioak, Estatutu hauetan eta legeria aplikagarrian ezarritakoari jerraiki.

Fundazioak, halaber, beste merkataritza-jardura batzuk egin ahal izango ditu, fundazio-helburuekin zerikusia duen edo horien osagarria den xedea duten jardura ekonomikoak egitearen bidez, merkataritza-sozietateetako partaidetzaren bidez edota ordenamendu juridikoan onartutako beste edozein moduren bidez.

Fundazioak bere helburu eta jardurei buruzko informazio nahikoa emango du, balizko onuradunek eta gainerako interesdunek horien berri izan dezaten.

8. artikulua. Onuradunak.

Patronatuaren ustez mereziak dituzten pertsona fisikoak edo juridikoak izango dira Fundazioaren jardura propioen eta, hala badagokio, beste proiektu batzuetarako laguntzen onuradunak. Nolanahi ere, Gipuzkoako gizarte hartzen da, oro har, Fundazioaren jardueren onuraduntzat.

Patronatuak inpartzialtasunari eta diskriminaziorik ezari lotutako irizpideekin jardungo du onuradunak finkatzean.

Inork ezin izango du alegatu Fundazioaren edo Patronatuaren aurrean, ez bakarka eta on aldeka, bere onurak baliatzeko ezela eskubiderik onura horiek eman aurretik. Era berean, inork ezin izango du inposatu onura horiek pertsona jakin batzuei esleitzea.





13064273

III. KAPITULUA

FUNDAZIOAREN GOBERNUA

9. artikulua. Fundazioaren gobernuua.

Honako hauek dira Fundazioaren gobernu-organismoak (Estatutu hauetan surreikusitako baldintzetan):

- a) Patronatua.
- b) Batzorde Betearazlea, Auditoretza eta Kontrol Batzordea, Izendapen eta Ordainsarien Batzordea, eta edozein izenekin Patronatua osatzen duen beste edozein batzorde delegatu.
- c) Zuzendari nagusia.

1. ATALA. PATRONATUA

10. artikulua. Izaera.

Fundazioa gobernatu, administratu eta ordezkatzeko organo gorena da Patronatua, eta fundazio-helburuak betetzeko beharrezkoak diren ahalmen eta eskumen guztiak baliatzen dagokio, betiere Estatutu hauek eta ordenamendu juridikoak xedatzen dutenari jarraiki.

Patronatua kide anitzekoa izango da, eta kide edo patronoek Estatutu hauetan eta ordenamendu juridikoan ezarritako betebeharrak, printzipio eta arauak jarraiki beteko dute kargua.

Patronatuak fundazio-helburuak bete beharko ditu, eta Fundazioaren ondarea osatzen duten ondasun eta eskubideak arduraz administratu beharko ditu (hau da, ondasun eta eskubide horien errendimendu eta erabilgarritasunari eutsiz).

11. artikulua. Patrono-karguaren izaera.

Patronoek doan beteko dute beren kargua.

Patronatuak, aurreko paragrafoan ezarritakoa gorabehera, ordainsari egoki bat finkatu ahal izango du Fundazioari Patronatuko kide gisa dagozkien funtzioei lotutakoek bestelako zerbitzuak egiten dizkioten patronoentzat, Babesleak baimena eman ondoren.

Patronatuak kopuru finko bat ezarri ahal izango du bertaratze-dieta gisa, patronoaren kargua betetzeak eragindako gastuak konpentsatzeko.

Patronoek Fundazioaren interesen onerako eta Fundazioaren funtzio sozialak beteko dituzte beren funtzioak.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

12. artikulua. Patronatuaren osaketa.

Patronatua gutxienez bederatz (9) kidek eta gehienez hamabost (15) kidek osatuko dute. Muga horien barruan, kideen kopuru zehatza finkatzeko ahalmena izango du Patronatuak.

Patronoak pertsona fisiko edo juridiko garrantzitsuak izango dira Fundazioaren Gizarte Ekintzaren jardun-eremuan, eta ondoren adieraziko ditugun taldeetako batekoak izan beharko dute:

- A) Erakunde sortzaileak: bi (2) kide.
- Gipuzkoako Foru Aldundia.
- Donostiako Udala.

Erakunde sortzaileak Fundazioko berezko patronotzat hartuko dira, eta barneko funtzionamendu-arauei jarraiki hautatuko dituzte beren ordezkariak.

- B) Fundazioaren jardun-eremuan interes kolektiboak ordezkatzeko dituzten erakundeak: kide bat (1).

- C) Fundazioaren helburu sozialak betetzeari lotutako arloetan edo Fundazioak inbertsio garrantzitsuak dituen sektoreetan (finantza-sektorea salbuetsita) ospe profesional handia duten pertsona fisiko independenteak: bi (2) kide gutxienez.

- D) Finantza-arloan jakintza eta esperientzia espezifikoak duten pertsona fisikoak: Patronatua osatzen dituen kideen herenak (1/3) gutxienez.

13. artikulua. Patronoa izateko betekizun orokorrak.

Legearen eta Estatutuen arabera aplikagarriak zaizkien zintzotasun komertzial eta profesionaleko betekizunak bete beharko dituzte patronoek. Patronoek, halaber, legearen eta Estatutuen arabera eska dakizkizkeen funtzioak betetzeko jakintza eta esperientzia espezifikoak izan beharko dute.

Jarduteko ahalmen osoa duten eta kargu publikoak betetzeko gaitasungabetuta ez dauden pertsona fisikoak izan daitezke Patronatuko kide. Hala ere, honako hauek ezin izango dira patronoak izan:

- a) Alderdi politiko, enpresa-elkarte edo sindikatuetako kargu politiko hautetsiak eta kargu betetzaileak.
- b) Estatuko Administrazio Orokorreko, Autonomia Erkidegoetako Administrazioako, Toki Administrazioako eta horiei lotuta edo horien mende dauden sektore publikoko eta Zuzenbide Publiko edo Pribatuko erakundetako goi-karguak. Patrono izateko bateraezintasuna dagokion goi-karguak kargua utzi eta hurrengo bi urteetara zabalduko da.
- c) Indarrean dauden legeriak ezarritako beste bateraezintasun-arrazoiren batean dauden pertsonak.

~~Pertsona juridikoak diren patronoek ordezkatzeko dituen pertsona fisikoak hautatu beharko dute. Pertsona juridikoak diren patronoak ordezkatzeko dituzten pertsona fisikoek beren funtzioak betetzeko jakintza eta esperientzia espezifikoak izan beharko dute, indarrean dauden legeriak pertsona fisikoak diren patronoek eskatzen dizkien zintzotasun komertzial eta profesionaleko betekizunak bete beharko dituzte, eta indarrean dauden legeriak eta Estatutu~~

EUSKO JAURERITZA
GOBIERNO VASCO

HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAIA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064274

hauek patronoentzat ezaritzen dituzten bateraezintasun-kausa berak eta betebeharrak eta eginbehar berak izango dituzte. Kargua indarrean dagoen araudian ezarritako moduan esanbidez onartu ondoren hasiko dira patronoak beren funtzioak betetzen.

14. artikulua. 12. artikuluko B), C) eta D) taldeetako patronoen izendapena.

Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak egokitasun-betekizunak egiaztatu ondoren izendatuko ditu Patronatuak patrono titularrak eta ordezkioak, aurreko artikuluan ezarritakoari jarraiki.

Kargua utzi duten eta beste agintaldi baterako proposatzen diren patronoek abstenitu egin beharko dute beren kargua berritzeari buruzko eztabaidan eta bozketan.

15. artikulua. Erakunde sortzaileetako ordezkarien izendapena.

Erakunde sortzaileek beren ordezkariak hautatuko dituzte, eta, nolana ere, eskubidea izango dute bidezkoetat hartzen dutenean beren ordezkariak ordeztzeko. Erakunde sortzaileetako ordezkarien izendapena eta/edo kargu-utzea beren hautaketaren ziurtagiriaren bidez egiaztatuko da.

Erakunde sortzaileek hautatutako titularrek eta ordezkioek ezarritu dauden betekizunak betetzen dituztela egiaztatu ondoren, Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak Patronatuko presidenteari jakinaraziko dio hori, erakunde sortzaileek Patronatua izango dituzten ordezkarien izendapena beste izapidetik egin gabe formaliza dezan.

16. artikulua. Karguaren iraupena eta berrautapena.

Patronoaren agintaldia lau (4) urtekoa izango da. Agintaldia bete arte, patronoen izendapena ezeztatzina izango da, gerora sortutako bateraezintasuna agertzen denean, hautaketarako eskatutako betekizunetako edozein betetzen ez denean eta Patronatuak banantzeko erabakia hartzen duenean (bidezko arrazoi bat ikusten bada) izan ezik.

Patronoek, beren taldea edozein izanik ere, segidako bi (2) agintalditan bete ahal izango dute kargua gehienez.

Artikulu honetan araututakoak ez ditu eraginpean hartuko erakunde sortzaileak, Fundazioak berezko patronoentzat hartzen baitira.

17. artikulua. Patronoak berritzeko prozesuaren hasiera.

Patronoen agintaldia amaitu baino lau (4) hilabete lehenago, Patronatua berritzeko prozesua hasia erabakiko du Patronatuko presidentek berak.

Ondorio horietarako, Patronatuko presidentek (2) hilabete gehieneko epean honako izendapen-proposamen hauek aurkezteko eskatuko die Gipuzkoako Batzar Nagusiei, Gipuzkoako Lurralde Historikoko herritarren borondatearen ordezkari goren baitira:

Estatutu hauen 12. artikuluko B) Talderako patrono titular baterako eta ordezkio patrono baterako proposamen bat (1). Patronatuak, ondorio horietarako, interes kolektiboak ordezkatzeko dituzten eta Gipuzkoako Lurralde Historikoko ~~presentzia~~ duten erakundeak gonbidatu ahal izango ditu, Gipuzkoako Batzar Nagusiei bidezkoetat hartzen dituzten patrono titularrak eta ordezkioak izateko hautagaiak proposa diezazkiezten.



Estatutu hauen 12. artikuluko C) Talderako patrono titularrak izendatzeko hiru (3) proposamenetik seira (6) bitarte, eta ordeko patronoak izendatzeko sei (6) proposamenara bitarte.

Estatutu hauen 12. artikuluko D) Talderako patrono titularrak izendatzeko bi (2) proposamenetik bostera (5) bitarte, eta ordeko patronoak izendatzeko bost (5) proposamenara bitarte.

Patronatuko presidentek, halaber, (2) hilabete gehieneko epean Estatutu hauen 12. artikuluko D) Talderako patrono titular bat izendatzeko proposamen bat (1) eta ordeko patrono bat izendatzeko proposamen bat (1) aurkezteko eskatuko die Kutzabankeko Gipuzkoako langileen ordezkari sindikalei.

Izendatzeko egindako proposamenak organismo eta/edo erakunde bakoitzean ziurtatzeko ahalmena duen organoak edo agintaritzak emandako bidezko ziurtagiriaren bidez dokumentatuko dira.

Titularrak eta ordekoak izendatzeko proposamenen barnean hartutako pertsonek legean eta Estatutuetan Patronatuko kide izendatzeko aurreikusitako betekizunak bete beharko dituzte.

Horretarako gaitutako epea amaitu ondoren erakundeek patronoak izendatzeko egindako proposamenak gauzatzen ez badira edo proposamen horiek Patronatuko postu guztiak betetzeko nahikoak ez badira, Patronatuak ahalmena izango du patronoak zuzenean izendatzeko, Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak proposatutako patronoen betekizunak betetzen direla egiaztatzen ondoren.

18. artikulua. Betekizunen egiaztapena.

Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak Izendapen-proposamenak aztertuko ditu hamar (10) egun naturaleko epean gehienez, legean eta estatutuetan izendatzeko eskatutako betekizunak betetzen dituztela egiaztatzeko xede bakarrarekin.

Proposatutako pertsona batek (edo gehiagok) betekizun horiek betetzen ez baditu, Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak horren berri emango dio Patronatuko presidenteari, Gipuzkoako Batzar Nagusiei edo Kutzabankeko Gipuzkoako langileen ordezkari sindikalei, hala badagokio, patronoak izendatzeko proposamen berriak aurkezteko eska diezaten eta, era horretan, Patronatuak ezarritako patronoen kopurua osatu ahal izan dadin. Epeak eta jarraitu beharreko prozedura 17. artikuluan horretarako ezarritakoen berdinak izango dira.

Aurreko paragrafoan ezarritako izapidea amaitu ondoren Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak Estatutuen 12. artikuluko B), C) eta D) taldeetarako patronoak izendatzeko proposamenetako batean agertzen den pertsona batek (edo gehiagok) legean eta/edo estatutuetan Fundazioen patronoak izateko eskatutako betekizunak betetzen ez dituela ikusten badu, horren berri emango dio Patronatuari, zerrenda aukeratzen dituen pertsonekin osa dezan, betiere Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak proposatutako patronoen betekizunak betetzen direla egiaztatzen ondoren.

19. artikulua. Patronoen kargu-uztea eta ordezpena.

Patronoek kargua uzteko arrazoiak honako hauek izango dira:

a) Heriotza edo heriotza-deklarazioa (pertsona fisikoek kasuan) edo desagitea (pertsona juridikoek kasuan).



13064275

b) Patronatuak banantzeko erabakia hartzea, honako arrazoi hauekin oinarrituta: gerora sortutako ezintasuna, gaitasunagabetzea edo bateraezintasuna, izendatzeko eskatutako betekizunetako edozein gaitzea, askotan Patronatuaren bilertara justifikaziorik gabe ez joatea, eta Patronatuak ikusitako bidezko beste edozein arrazoi. Azken kasu horretan, kideen bi herenen (2/3) aldeko botoa beharko da gutxienez.

c) Agintaldia amaitzea, kargua berritzen denean izan ezik.

d) Karguari uko egitea, Fundazioen Erregistroaren edo Patronatuaren aurrean egia beharreko agerpenaren bidez notarioak egiaztatutako sinadura izango duen dokumentu publikoan eta dokumentu pribatuan adierazita. Kasu horretan, idazkariak emango duen eta notarioak egiaztatutako sinadura izango duen ziurtagiriaren bitartez egiaztatuko da ukoa.

e) Aplikatu beharreko legerian ezarritako beste guztiak.

12. artikuluko B), C) eta D) Taldeetako patronoen karguetan hutsik geratzen diren postuak ordezkoek bete beharko dituzte kargua utzi dutenei betetzeko geratzen zitzaizkien aldiak, hilabeteko epean, postua hutsik geratzen denetik aurrera zenbatzen hasita. Postu huts baten kasuan, postu hori hutsik geratu zenean legean eta estatutuaren Fundazioko patrono izateko eskatutako betekizunak betetzen dituen ordezkorik ez badago, Patronatuak ahalmena izango du zuzenean patrono berri bat izendatzeko, agintaldiari geratzen zaion tartea amaitu arte.

20. artikulua. Presidenteak.

Patronatuak askatasun osoz izendatuko du presidente bertako kideen artean. Horretarako, Patronatuko kideen gehiengo osoaren aldeko botoak beharko dira lehen bozketan, eta bertaratuetatik edo ordezkatuetatik boto gehien lortzen dituenak aukeratu da bigarren bozketan. Berdinketarik izanez gero, kargua antzizotasunetik handiena duena edo urte gehien dituenak (ordena horretan) aukeratu da.

Patronatuko presidenteak Fundazioaren erakunde-ordezkaritza gorena du pertsona, agintari eta erakunde publiko edo pribatu guztien aurrean, eta Patronatuaren eta zuzendari nagusiaren arteko solaskidea da.

Presidenteari honako ahalmen hauek dagozkie, besteak beste:

a) Presidenteak den organoaren bilkuretarako deialdia egitea, eztabaizatu beharreko gaiak eta horien ordena finkatzea, bilkurak zuzentzea, eztabaizak zuzendu eta bideratzea, erabakiak bozkatzeko jartzea, bozketen emaitza aldarrikatzea eta aktak oniritzia ematea.

b) Fundazioaren sinadura ofiziala zuzendari nagusiarekin solidarioki eta/edo batera eramatea, Patronatuak erabakitzen duenaren arabera.

c) Patronatuaren erabakien inguruan ematen diren ziurtagiriak oniritzia ematea.

d) Fundazioak behartzen edo eraginpean hartzen dituzten legeko xedapenen eta Estatutu baten aginduen betetzea zaintzea.

e) Larrialdi handiko kasuetan, Patronatuak ebatzi arte geroratzeko aukera ematen ~~ez duen~~ edozein gaitan komeni dena xedatzea, eta Patronatuak egiten duen lehen bilan erabakien berri ematea.



f) Patronatuaren erabakiak betetzea eta betearaztea.

g) Fundazioaren kanpoko harremanetan haren ordezkaritzaik handiena izatea.

h) Legeek eta Estatutu hauek esleitzen dizkieten edo Patronatuak eskuordetzen dizkion gainerako ahalmenak betetzea.

Patronatuko presidenteak kargua uzteko arrazoiak honako hauek izango dira:

a) Patronatua osatzen duten kideen gehiengo osoaren aldeko botoekin kargua uzteko hartutako erabakiaren bidez.

b) Patrono-izaera galduta izanagatik.

c) Patronatuko idazkariari idatziz aurkeztutako ukoagatik.

Patronatuak presidenteorde bat edo batzuk hautatu ahal izango ditu bertako kideen artean. Presidente ez badago, gaixorik badago edo kargua hutsik badago, haren funtzioak presidenteorde bakarrek edo lehenak hartuko ditu bere gain, eta, bestela, bigarren presidenteordeak eta hurrengoek (baldin badaude); eta, halakorik ez, Patronatuko kiderik zaharrenak.

Kargua berritzeko ahalmena aparte utzi gabe, Patronatuan edo beste edozein organo betearazletan karguak dituzten patronoak berriz hautatzen dituztenean aurreko kargu bera betetzen jarraituko dutela ulertzen da.

21. artikulua. Idazkaria.

Patronatuak idazkari bat izendatuko du, eta ez da zertan patrono izan (patronoa ez bada, hitza izango du, baina botorik ez). Nolanahi ere, bere funtzioak betetzeko beharrezkoa den lanbide-kalifikazioa, esperientzia eta jakintza izan beharko du, eta Fundazioaz kanpoko profesional bat izan daiteke. Idazkariari honako funtzio hauek dagozkie:

a) Patronatuaren eta batzordeen bileretara joatea.

b) Patronatuaren eta batzordeen bilkuren aktak idatzi eta baimentzea.

c) Patronatuaren erabakiak ziurtatzea, presidentearen oniritziarekin.

d) Patronatuaren akta-liburuak eta dokumentuak zaintzea.

e) Patronatuaren eta bertako kideen jarduna legearekin, estatutuekin eta, hala badagokio, Fundazioaren barne-erregelamenduekin bat etortzeko aholkuak ematea eta zaintzea.

f) Idazkariari datzezkiou edo agintzen zaiakion beste funtzio guztiak.

Patronatuak, halaber, idazkariorde bat edo batzuk izendatu ahal izango ditu, eta ez dira zertan patrono izan (patronoak ez badira, hitza izango dute, baina botorik ez). Idazkaria ez badago, gaixorik badago edo kargua hutsik badago, haren funtzioak idazkariorde bakarrek edo lehenak hartuko ditu bere gain, eta, bestela, bigarrenak eta hurrengoek (baldin badaude); eta, halakorik ez, Patronatuak, erabaki bidez, Fundazioko langile bat gaitu ahal izango du aldi baterako Idazkari-funtzioak bete ditzan.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAIA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064276

22. artikulua. Patronatuaren funtzioak.

Patronatuak, Fundazioaren gobernu-organo gorena den heinean, Fundazioaren administrazio- eta ordezkaritza-ahalmenik handienak izango ditu, eta legean eta Estatutu hauetan ezarritakoak izango dira muga bakarrik.

Horretarako, Fundazioa eta haren ondasunak eta eskubideak babestu eta gordeko ditu, eta beharrezkoak edo komenigarriak diren jardunak egingo ditu une eta zirkunstantzia orotan. Aldi horretan, Fundazioaren ondasunak eta eskubideak zedatu, administratu, gorde, zaindu eta babesteko funtzioak beteko ditu, eta, edonola ere, Estatutu hauetara eta indarrean dagoen legerari jarraituko die.

Patronatua, halaber, dagokiona kontrolatu, ikuskatu eta Espainiako Bankuari jakinarazteaz arduratuko da, Fundazioari aplikagarri zaion legeria orokorrari jarraituz, eta Gobernu Korporatiboaren Urteko Txostena, Finantza Plana eta finantza-partaidetza kudeatzeko Protokoloa onartuko ditu.

Era berean, Patronatuari dagokio Kutxabanken duen partaidetza kudeatzea. Horretarako, Fundazioari Batzar Orokorreko akziodun gisa dagozkion eskubideak eta ahalmenak baliatuko ditu, eta, hala badagokio, Fundazioaren ordezkari-lanetan eskubide horiek baliatuko dituenari bidezko aginduak emango dizkio eta bere interesetarako egokitzat hartzen duen jarraipen-informazioa eskatuko dio.

23. artikulua. Eskuordetzea eta ahalordetzeak.

Patronatuak kide bati edo batzuei eta zuzendari nagusiarri eskuordetu ahal izango dizkie Batzorde Betezarlean dituen ahalmenak, eta ahalorde orokorrak edo bereziak eman ahal izango ditu.

Ezein kasutan ezin izango dira eskuordetu kontuen eta jardun-planaren onarpenari buruzko erabakia, Fundazioaren Estatutuen aldaketa, finantza-partaidetza kudeatzeko protokoloaren eta Fundazioaren finantza-planaren onarpena, Fundazioaren gobernu korporatiboaren urteko txostenaren lanketa, Fundazioaren bat-egiteari edo Fundazioa eraginpean hartzen duen beste edozein aldaketa estrukturali buruzko erabakia, gehiengo berezi bat behar duten erabakiak, Babesleztaren baimena behar duten ahalmenak eta indarrean dagoen legeriak ezartzen dituen beste gurtiak.

Auzietarako ez diren eskuordetze iraunkorrak, ahalordetzeak eta horien ezeztatzeak indarrean dagoen araudiari jarraiki eskumena duen Fundazioen Erregistroan inskribatuko dira.

24. artikulua. Bilkurak.

Patronatuaren bilkurak ohikoak eta ezohikoak izan daitezke.

Patronatuak bere funtzioak eraginkortasunez betetzeko beharrezkoa den maiztasunarekin egingo ditu bilkura arruntak, eta gutxienez hiru hilean behin, presidentek deialdia egin ondoren.

Patronatua presidentek edo haren ordezkariak beharrezkotzat hartzen duenean edota kideen herenek idatziz eta aztertu beharrezko gaiak zehatz-mehatz aztertzea eskatzen



dutenean bildu ahal izango da. Deialdia egiteko betebeharrak presidentearen ustez premia egiaztatuta dagoenean eta bilera Patronatuaren eskumeneko arlo garrantzitsuei lotuta dagoenean baino ez da izango.

Deialdia egiteko eskatzen den kasuan, Patronatuko presidentek lau (4) egun baliouduneko gehieneko epean egingo du bilkurarako deialdia, eta bilkura deialdia egin eta hogeita lau (24) ordutik hirurogeita hamabira (72) bitarteko tartean egingo da. Gal-zerrendan, eskaera osatzen duten eta presidentearen ustez premiazkoak diren eta Patronatuaren eskumeneko arlo garrantzitsuei lotuta dauden gaiak sartuko dira.

Patronatua, halaber, izaera unibertsalez bildu ahal izango da patrono guztiak bertaratuta edo ordezkaturik egonik aho batez exohiko bilkura agitea erabakitzen dutenean (aho batez ezartzen duten gai-zerrendarekin).

25. artikulua. Deialdia eta biltzeko lekua.

Patronatuko presidenteari dagokio Patronatuaren bilkuretarako deialdia egitea.

Deialdia posta elektronikoki bidez edo jaso dela adierazteko aukera emango duen beste edozein baliabideren bidez egingo da. Bertan, bileraren lekua, eguna, ordua eta gai-zerrenda adieraziko dira, eta dagokion dokumentazioa erantsiko zaio.

Ohiko bilkuretarako deialdia lau (4) egun balioudun aurretik egin beharko da gutxienez. Exohiko bilkuren kasuan, berriz, deialdia baliozkoa izango da gutxienez hogeita lau (24) ordu lehenago egiten bada, aurreko artikuluan izaera unibertsaleko bilerei dagokidenez ezarritakoa aparte utzi gabe.

Deialdiaren eta patronoek eman beharreko edozein komunikazioaren ondorioetarako, patronoak kargua onartzen duenean Fundazioari ematen dion helbide elektronikoa erabiliko da, eta, horri dagokionez aldaketarik izanez gero, Fundazioari jakinarazi beharko zaio.

Bilerak helbide sozialean egingo dira, baina presidentek erabakitzen duen beste lekuren batean ere egin ahal izango dira.

Gainera, bilkurak hainbat lekutan egin ahal izango dira aldi berean, betiere ikus-entzunezko edo telefono bidezko baliabideekin leku horiek denbora errealean elkarrekin jarduteko eta komunikatzeko aukera, eta, beraz, egintzaren batasuna ziurtatzen bada. Kasu horretan, konektatzeko sistema eta, hala badagokio, bileran egoteko eta parte hartzeko baliabide teknikoak eskuragarri dauden lekua jasoarazi beharko dira deialdian. Erabakiak presidentek dagoen lekuan hartu direla ulertuko da.

26. artikulua. Eratzka eta erabakiak hartzea.

Bilkurari hasiera ematean kideen erdiak gehi bat bertaratuta edo ordezkaturik daudenean hartuko da Patronatua balio osoz erabakirik. Patronatuko kideek beste patrono batzuei baino ezin izango diete laga beren erabakirik, eta erabakirik idatziz eta bereziki Patronatuaren bilera bakotzerako eman beharko da.

Deltutako bilerara Patronatuko kideen erdiak baino gehiago josten ez badira, bilera bigarren deialdian eratu ahal izango da, betiere bertaratuta diren edo ordezkaturik dauden patronoak gutxienez Patronatuko kide guztien herenak badira eta lehen deialdiaren eta bigarrenaren artean gutxienez hiru (3) minutuko tarte badago.





13064277

Patronatuak gai-zerrendan jasotako gaiak buruz soilik eztabaidatu eta erabaki ahal izango du, Estatutu hauen 24. artikuluan izaera unibertsaleko bilerei dagokienez aurreikusitakoa aparte utzi gabe.

Patronatuak bertaratutako edo ordezkaturako patronoen gehiengo soilaren aldeko botoekin hartuko ditu bere erabakiak, Estatutu hauen edo legeria aplikagarriaren arabera gehiengo berezi bat behar duten erabakien kasuan izan ezik. Gehiengo soilak erabakiaren aldeko botoak aurkako botoak baino gehiago direnean lortuko da, abstentzioak eta boto zuria zenbatu gabe. Berdinketarik izanez gero, presidentek edo, hala badagokio, bilera zuzentzen duen pertsonak kalitateko botoa izango du.

Fundazioaren bat-egiteari, edozein aldaketa estrukturali eta desegiteari buruzko erabakiak hartzeko, Kudeabanken edozein inbertsio eta/edo desinbertsio egiteko eta Estatutu hauek aldatzeko, kideen bi heren botoak behar dira. Aurrekoa gorabehera, agindu-indarrezko arau batek idatz-zati honetan aipatzen diren erabakiak hartzea dakarren edozein betebeharraren ezaugarria, erabakiak arau horretan adierazitako gehiengoekin hartuko dira, eta arauak aurreikuspen espezifikoak ez badago, gehiengo soilak.

Bazketak izendunak izango dira normalean, bertaratutako edo ordezkaturako patrono gehienek sekretuak izatea erabakitzen dutenean izan ezik. Patronatuaren eztabaidak eta erabakiak sekretuak izango dira; nolana ere, administrazio publiko eskudunei edo beste organo eta agintari batzuei informazio emateko betebeharrak bete behar dira.

Balio osoz hartutako erabakiek Patronatuko kide guztiak behartuko dituzte, disidenteak eta bertaratu ez direnak barne.

Patronatuak idatziz eta bilkurarik gabe hartu ahal izango ditu bere erabakiak prozedura horren aurka ezin patrono ez dagoenean. Kasu horretan, botoa jaso izana idatzita utzi eta botoaren egiaztasuna bermatu behar da.

27. artikulua. Hirugarren pertsonak Patronatuaren bileretara joateko aukera.

Presidenteak Patronatuko bileretara joatera gonbidatu ahal izango du Fundazioko zuzendari nagusia, eta hari beharrezkoa edo komenigarria denean gai-zerrendako gaietan parte hartzeko eskatzen zaionean, hitza izango du, baina botorik ez.

Gaien izaera dela-eta komeni denean, Patronatuko presidentek errekerimendua egin ondoren eta gai-zerrendako gaiak buruzko informazioa emateko xede bakarrarekin, horretarako bereziki kalifikatuta dauden hirugarren pertsonak joan ahal izango dira Patronatuaren bilkuretara, hitzarekin baina botorik gabe.

28. artikulua. Akta Liburua.

Idazkariak Patronatuko bileren akta egingo du. Akta presidentek eta idazkariak sinatuko dituzte, eta bilkura bakoitzera bertaratutako zerrenda, izandako bazketen emaitzak eta hartzen diren erabakien testu literalak jaso behar dira aktetan.

Erabakiak Akta Liburuan transkribatuko dira.

Presidenteak, komenigarritzat hartzen duenean edo Patronatuko kideen herenek eskatzen dutenean, berak aukeratutako notario bat egotea eskatu ahal izango du. Patronatuaren bilaren akta egin dezan. Notario-akta Patronatuaren aktatzat hartuko da, eta, beraz, Patronatuaren Akta Liburuan transkribatu behar da.



2. ATALA. BESTE GOBERNU ORGANO BATZUK

29. artikulua. Batzorde Betearazlea.

Patronatuak Batzorde Betearazle bat hautatu ahal izango du bere baitan, eta batzorde delegatua izango da. Patronatuak Batzorde Betearazleari eskuordetu ahal izango dizkio ahalmen guztiak, eskuordetu ezin direnak izan ezik.

Batzorde Betearazlea osatzen duten patronoak eta horien karguak aukeratzeko eta funtzionamendu-arauak finkatzeko modua Patronatuak onartuko duen Erregelamenduan ezarriko da.

30. artikulua. Zuzendari nagusia.

Patronatuak zuzendari nagusi bat izendatuko du. Zuzendari horrek Patronatuaren zuzendaritzapean eta ikuskarpenpean jardungo du, eta Fundazioaren zuzendaritza eta kudeaketa arrunta eta iraunkorra hartuko du bere gain. Bere funtzioak betetzean, Fundazioaren interesari eskusiboki lotuta jardungo du.

Zuzendari nagusiak kontuak emango dizkio aldizka Patronatuari, eta elkarrizketa iraunkorra izango du presidentearekin.

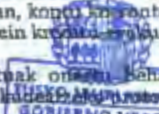
Zuzendari nagusia Patronatuak izendatuko du zintzotasun komertzial eta profesionaleko betekizunak betetzen dituzten eta kargu borren berezko funtzioak betetzeko beharrezkoak diren jakintza, gaitasuna, prestaketa teknikoa eta esperientzia dituzten pertsonen artean. Patronatuari dagokio, halaber, zuzendari nagusiari kargua utzaraztea.

Zuzendari nagusiaren kargua bateraezina da Patronatuko kidearen karguarekin, eta Estatutu hauen 13. artikuluan aurreikusitako betekizunak, debekuak eta bateraezintasunak bete beharko ditu.

Halaber, Estatutu hauen 46. artikuluan ezarritako printzipioak eta jardun-arauak aplikatuko zaizkio.

Zuzendari nagusiari Fundazioaren zuzendaritza eta kudeaketa arrunt eta iraunkorrari lotutako funtzioak dagozkio, eta Patronatuak onartutako jardun-ildoak jarraiki beteko ditu. Besteak beste, honako hauek dira:

- a) Fundazioaren giza baliabideak kudeatzea (Patronatuak onartutako plantillaren barruan), eta indarrean dauden lan-arauen betetzea zaintzea.
- b) Fundazioaren berezko xedea osatzen duten jardura guztien funtzionamendua Patronatuaren jarraitbide eta planen arabera koordinatu eta kontrolatzea, kudeaketan eraginkortasun-maila handia lortzeko.
- c) Fundazioaren sinadura administratiboa eramatea korrespondentzian, funtsak eta baliokak mobilizatzean, kopuru berriak ireki eta likidatzean eta edozein motatako gordailuak eratu eta itxtean, edozein kreditu eragindetan (baita Espainiako Bankuan ere).
- d) Patronatuak onartutako beharrezko jardun-planak, finantza-planak, aurrekontuak, finantza-partaidetza kudeaketa-protokoloa, txostenak eta memoriak prestatzea.


GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



E 13064278

e) Patronatuak eta/edo batzordeek aztertzeke jarri behar diren erabakiak aztertu eta prestatzea.

f) Patronatuaren eta/edo batzordeen erabakiak betearaztea.

g) Fundazioaren zerbitzuen antolamendu onerako eta funtzionamendu eraginkorrerako bidezko hartzen dituen aginduak eta instrukzioak ematea, barne-zerbitzuak antolatzea eta Fundazioaren dependentzia, bulego eta zerbitzu guztiak, oro har, ikuskatu eta zaintzea, Patronatuaren ordezkari iraunkor gisa.

h) Fundazioaren kontabilitatea antolatzea.

i) Patronatuari informazioa ematea eta bidezko hartzen dituen proposamen guztiak belaraztea.

j) Patronatuari, urte bakoitzaren lehen hiruhilekoan, kontuak formulatzeko eta emaitzak aplikatzeko proposamena aurkezteko, hark onar dezan.

k) Patronatuak eskuordetzen edo ahalordetzen diren beste edozein ahalmen erabiltzea.

Artikulu honetan aurreikusitako ahalmen guztiak Patronatuaren erabakiei jarraiki ezartzen diren eta aplikatu behar diren mugei lotuta edo horien baldintzapean daudela ulertuko da. Zuzendari nagusiak, beharrezko hartzen duenean eta Patronatuak baimendu ondoren, Fundazioko zuzendari edo langile bati eskuordetu ahal izango dio bere eskudantziaren bat.

3.1. artikulua. Auditoretza eta Kontrol Batzordea.

Patronatuak Auditoretza eta Kontrol Batzorde bat eratu ahal izango du bere funtzioak hobeto betetzeko.

Patronatuak esleitzen dizkion eskumenak izango ditu Batzorde horrek. Funtsean, honako hauek izango dira:

a) Oro har, Estatutu hauek, gobernu korporatiboko arauak, interes-gatazkei buruzko arauak eta gainerako arau aplikagarriak zorrotz betetzen direla zaintzea.

b) Interes-gatazkei eta Patronatuak Estatutu baren eta erregelamenduen interpretazioari dagokionez planteatzen dizkion gai guztiei buruzko txostena egitea.

c) Patronatuari Fundazioaren kanpoko kontu-auditorearen hautaketa eta, hala badagokio, kontratazio-baldintzak, agente profesionalaren nondik norakoa eta izendapenaren ezeztatzea edo berritzea proposatzea.

d) Kanpoko kontu-auditorearekin aldirka harremanetan jartzea, auditoretza-planari eta haren egikaritzearen emaitzei buruzko informazioa (zuzendaritzak haren gomendioak kontuan hartzen dituela egiaztatuta) eta auditorearen independentzia arriskuan jar dezaketen gaietara eta kontu-auditoretza garatzeko prozesuari lotutako beste gai guztiei buruzko informazioa jasotzeko, kontu-auditoretzari buruzko legerian eta auditoretzari buruzko arau teknikoetan aurreikusitako komunikazioen bidez.

Hiru (3) patronotik bostera (5) bitarte izango dira Batzorde hori osatuko dutenak, eta proposatutakoek Batzordearen berezko arloetan duten kalifikazioa, jakintza eta esperientzia balioetsiko dira.



Batzordeko kideek presidente bat aukeratu dute beren artean. Patronatuak idazkariak Batzordeko idazkari gisa jardungo du.

Batzordearen funtzionamendu-erregimena Patronatuak osatu beharreko Erregelamenduen bidez ezarriko da.

32. artikulua. Izendapen eta Ordainsarien Batzordea.

Patronatuak Izendapen eta Ordainsarien Batzordea eratuko du bertako kideekin. Batzorde hori osatuko duten patronoak hirutik (3) bestera (5) bitarte izango dira.

Batzordeak presidentea izendatuko du kideen artean. Patronatuak idazkariak jardungo du Batzordeko idazkari gisa.

Izendapen eta Ordainsarien Batzordeak, 18. artikuluan eta hurrengoetan aurreikusitako ahalmenez gain, honako funtzio hauek izango ditu:

- a) Patronatuari patronoentzako eta, hala badagokio, Fundazioak goi-zuzendarientzako dieten eta/edo ordainsarien inguruko politika orokorrari buruzko informazioa ematea.
- b) Legean eta estatutuetan patronoaren kargua eta, hala badagokio, Fundazioak zuzendari nagusiaren kargua betetzeko aurreikusitako betekizunen betetzea bermatzea.
- c) Ordainsarien gardentasuna zaintzea, eta horretarako garrantzitsua den edozein informazio Patronatuak aztertzeke jartzea.
- d) Patronatuak kideek edo Lurvalde Historikoko erakunde publiko edo pribatuak honako hauei buruz igorritako informazioa aztertzea: (i) zintotasun komertzial eta profesionalari, esperientziari eta gobernu onari lotutako betekizunak, legean eta estatutuetan eskatutakoak, (ii) Estatutuetan eta legeria aplikagarrian aurreikusitako bateraezintasun-erregimena, (iii) oro har, legean edo estatutuetan kargua betetzeko eskatutako beste edozein betekizun, eta (iv) gainerako lanbide-betebeharrak, baita, hala badagokio, Fundazioaren interesekin eta funtzio sozialaren betetzearekin dihurtzen zuzeneko edo zeharkako gatazka-egoerei buruzkoa ere.

Batzordearen funtzionamendu-erregimena Patronatuak osatu beharreko Erregelamenduan ezarriko da.

3. ATALA. BESTE ORGANO BATZUK

33. artikulua. Aholku Batzordeak.

Patronatuak, bidezkoztat hartzen badu, Fundazioaren jardueraren berezko eremuetan kalifikatuta dauden teknikari edo pertsonen osatutako Aholku Batzorde bat edo gehiago izendatu ahal izango ditu, askatasun osoz finkatzen duen kide kopuruarekin. Kideak Patronatuak kideen artean aukeratu ahal izango ditu. Aholku Batzordeen helburua Patronatuak aholkatzea izango da, eta fundazio-helburuak ahalik eta hobekien betetzen ditutako da.



13064279

Patronatuak Aholku Batzordea (edo Batzordeak) osatzen duten pertsonak ordeztu ahal izango ditu bidezkotzat hartzen duenean, eta Batzordearen sorrerari buruzko erabakia ezeztatzen ahal izango du noiznahi.

Aholku Batzordearen jardura ez da ezinbestez lotuta egongo erabakiak hartzeari, eta kideek ordainsariak jaso ahal izango dituzte.

IV. KAPITULUA

ERREGIMEN EKONOMIKOA

1. ATALA. ONDAREA ETA ERRENTAK

34. artikulua. Fundazioaren zuzkidura.

Fundazioaren eskrituran zuzkidura-ondasuntzat eta zuzkidura-eskubidetzat esanbidez hartutakoek osatzen dute Fundazioaren hasierako zuzkidura.

Edozein tituluren bidez eskuratzen diren eta ekarlearen xedapenez edo Patronatuaren erabakiz zuzkidura-ondasuntzat esanbidez hartzen diren ondasunak eta eskubideak gaineratuko zalzikio hasierako zuzkidura horri.

Halaber, urteko diru-barreretan sortzen diren soberakinak Fundazioaren zuzkidura handitzeko erabilgarri izango dira, legean eta Estatutu hauetan aurreikusitakoari jarraiki.

35. artikulua. Fundazioaren ondarea.

Fundazioaren ondarea balioespen ekonomikoaren xede izan daitezkeen eta edonon kokatuta egon daitezkeen ondasun, eskubide eta betebeharrak orok osatu ahal izango dute, eta legez xedatutakoak izango dira muga bakarrik.

Patronatuari dagokio ondarea administratu eta antolatzen, Estatutu hauetan ezarritako moduan eta legeria aplikagarrian xedatutakoari jarraiki.

36. artikulua. Ondasun eta eskubideen titulartasuna.

Fundazioa bere ondarea osatzen duten ondasun eta eskubide guztien titularra izango da, eta ondasun eta eskubide horiek Fundazioaren urteko inbentarioan jasotzeko behar izango dira.

Patronatuak Fundazioaren ondarea osatzen duten ondasunak eta eskubideak Fundazioaren izenean bidezko erregistro publikoetan inskribatzea sustatuko du bere erantzukizunpean.

37. artikulua. Besterentzea eta karga.

Patronatuak Fundazioaren ondarea osatzen duten ondasun eta eskubideen besterentzea eta karga erabaki ahal izango du Fundazioaren interesetarako komenigarria denean, indarrean dagoen legerian aurreikusitako betekizunei jarraiki.

Besterentzeak edo kargak Jabetza Erregistroan edo xedea kontuan hartuta bidezkoa den erregistro publikoan inskribatuko dira, eta Fundazioaren inbentarioan islatuko dira.

38. artikulua. Herentziak eta dohaintzak.

Patronatuak dohaintzak, herentziak eta legatuak onartu ahal izango ditu, legeria aplikagarriari jarraiki.

Fundazioak herentzien onarpena inbentario-onurara egiten duela ulertuko da. Patronoak Kode Zibilararen 1024. artikuluan adierazitako egintzel lotutako inbentario-onuraren galeraren erantzuleak izango dira Fundazioaren aurrean.

Karga duten legatuak edo kostu bidezko edo ordainsari gisako dohaintzak onartzen badira edota kargarik gabeko herentzia, dohaintza edo legatuei uko egiten bazaie, Patronatuak Babesletzari jakinarazi beharko dio hurrengo hamar (10) egun baldinuzko gehieneko epean. Patronatuaren egintzak Fundazioarentzat kaltegarriak badira, Babesletzak bidezkoak diren erantzukizun-ekintzak egin ahal izango ditu patronoen aurka.

39. artikulua. Errentak eta diru-sarrerak.

Honako hauek hartuko dira Fundazioaren errenta eta diru-sarreratzat:

- a) Ondare propioaren errendimenduak.
- b) Akzioen, obligazioen eta gainerako titulu-baloreen salmentaren emaitza (Fundazioak akzioak harpidetzeko erabiltzen ez dituen eskubideak barnean hartuta).
- c) Diru-laguntzak, dohaintzak, herentziak eta legatuak.
- d) Fundazioak bere zerbitzu eta jarduerengatik jasotzen dituen zenbatekoak.
- e) Fundazioak Espainian eta atzerrian edozein entitate publiko edo pribatutatik lortzen dituen finantza-baliabideak.
- f) Biltzen diren eta Fundazioaren helburuak betetzera zuzen daitezkeen funtsak.
- g) Fundazioak bere ondarearen titular gisa lortzen duen beste edozein baliabide, hala nola jabetza intelektual edo industrialeko eskubideak edo antzekoak.

Helburu espezifiko baterako jasotzen diren dohaintzak edo diru-laguntzak eta horiek sortzen dituzten errentak, hala badagokio, helburu espezifiko horri lotutako jarduera zehatzetarako erabiliko dira.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAIA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064280

2. ATALA. KONTABILITATEA ETA JARDUN PLANA

40. artikulua. Ekitaldi ekonomikoa, kontabilitatea eta auditoretza.

Ekitaldi soziala urte bakoitzeko urtarraren 1ean hasi eta hurrengo ekainaren 30ean amaituko da.

Saibuespen gisa, lehen ekitaldiak Fundazioaren eskritura publikoa egiten denetik aribideko urteko ekainaren 30era arte iraungo du.

Fundazioak kontabilitate txukuna eta bere jarduerara egokituia eramango du, eta egin diren eragiketen jarraipen kronologikoa egiteko aukera eman beharko du kontabilitate horrek. Horretarako, kasu bakoitzean banku-fundazioei aplikatu beharreko araudiari jarraituko zaio.

Ekitaldi bakoitza amaitu eta sei (6) hilabetez epean, Patronatuak ekitaldi horri dagozkion Fundazioaren urteko kontuak onartu beharko ditu. Kontu horiek garbi idatzi beharko dira, eta Fundazioaren ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen irudi leiala agertu beharko dute. Gainera, honako dokumentu hauek bildu beharko dituzte:

a) Fundazioaren egoera ekonomikoa, finantza-egoera eta ondare-egoera agertuko duten inbentarioa, egoera-balantzea eta emaitzen kontua.

b) Fundazioaren jarduerak eta kudeaketa ekonomikoa (finantzaketa-koadroa barnean hartuta) eta fundazio-behuruen betetze-maila azalduko dituen memoria. Memoriak balantzean eta emaitzen kontuan bildutako informazioa osatu, zabaldu eta aztertu beharko du, eta, gainera, gobernu, zuzendaritza eta ordezkaritza organoetan gertatzen diren ondare-aldaketak zehaztuko ditu eta ekitaldiaren barnean helburuak betetzeko egindako jarduerari eta onartutako aurrekontuaren eta jardun-plaurekin betetze-mailari buruzko informazioa eman beharko du. Halaber, erabilitako baliabideak, horien jatorria, egindako jardun bakoitzaren onuradunen kopurua, helburu horietarako beste erakunde batzuekin egindako hitzarmenak, eta Estatutu hautan errenta eta diru-sarreraren erabilerari dagokionez ezarritako arauen betetze-maila adierazi beharko dira memorian.

Patronatuak, halaber, aurreko urteko diru-sarreraren eta gastuen likidazioa egingo du.

Fundazioaren urteko kontuen kanpoko auditoretza egingo da.

Urteko kontuak Babesleztzari aurkeztuko zaizkio Patronatuak onartu eta hamar (10) egun baldinuneko epean, eta auditoretza-txostena eta aurrekontuaren likidazioari buruzko txostena erantsiko zaizkide.

41. artikulua. Aurrekontua eta jardun-plana.

Ekitaldi bakoitzeko azken hiru (3) hilabeteetan, Fundazioaren Patronatuak hurrengo urteko aurrekontua landu eta Babesleztzari igorriko dio, azalpen-memoria batekin eta aurreikusitakoaren arabera hurrengo ekitaldian garatuko diren helburuak eta jarduerak islatuko dituen jardun-plan batekin batera.



42. artikulua. Finantza-plana.

Patronatuak, eratu eta hiru (3) hilabeteko gehieneko epean (eta, handik aurrera, urtean behin), finantza-plan bat igorriko dio Espainiako Bankuari, onar dezan. Plan horretan, Kutxabankeek izan ditzakeen kapital-premiei aurre egiteko modua eta finantza-erakundeetako inbertitzeko estrategiaren oinarritzko irizpideak finkatuko dira.

43. artikulua. Finantza-partaidetza kudeatzeko protokoloa.

Patronatuak finantza-partaidetza kudeatzeko protokolo bat landuko du. Protokolo horrek honako alderdi hauek arautuko ditu gutxienez:

- a) Fundazioak Kutxabanken duen partaidetza kudeatzeko oinarritzko irizpide estrategikoak.
- b) Fundazioaren Patronatuaren eta Kutxabankeko gobernu-organoen arteko harremanak; besteak beste, kontseilariak aukeratzeko irizpideak adieraziko dira.
- c) Fundazioaren eta Kutxabanken artean eragiketarako egiteko irizpide orokorrak, eta interes-gatazkek saihesteko aurreikusitako mekanismoak.
- d) Espainiako Bankuak finantza-partaidetza kudeatzeko protokoloaren gutxienezko edukia finkatzeko duen eskumena betez adierazten dituen beste guztiak.

Finantza-partaidetza kudeatzeko protokoloa Espainiako Bankuari igorriko zaio erakundeak Banku Fundazio denetik bi (2) hilabeteko epean. Onartu ondoren, Fundazioaren webgunean, Kutxabanken webgunean eta dagokion gertakari garrantzitsuenaren bidez emango da argitara.

V. KAPITULUA

GOBERNU ONA: ETIKA ETA GARDENTASUNA

44. artikulua. Patronoen betebeharrak.

Patronatua kide antzekoa izango da, eta kideek ordezkari leial baten ardurarekin beteko dula kargua. Gainera, beren karguaren berezko funtzioak bete beharko dituzte, honako hauek nagusiki:

a) Karguaren funtzioetan aktiboki parte-hartzea. Horretarako, aztertzeak aurkeztean zaien gai bakoitzari buruz beharrezkoa den informazioa izango dute. Presidenteari eta idazkariari dagokien informatzeko eskubidearen eta betebeharraren betetzea zaintzea.

b) Patronatuaren eta, hala badagokio, batzordeen bileretara joates, baita Fundazioaren interesekin ditutako beste batzuetara ere.

c) Patronatuak edo Patronatuko presidentek Fundazioaren jarduerak egiteko eta Patronatuak hartutako erabakiak betearazteko agintzen dien edozein zeregin egitea.



13064281

d) Karguaren berezko funtzioak betetzean ezagutzen duten eta publikoa ez den informazio ororen sekretua gordetzea, eta informazio hori norberaren edo hirugarrenen onurarako ez erabiltzea, hirugarrenari ez helaraztea eta ez zabaltzea; nolabahi ere, legez eskatzen denean informazioa emateko betebeharrak izango da.

45. artikulua. Jarduteko printzipioak eta arauak.

Fundazioak honako betebeharrak izango ditu:

- a) Ondarea eta haren errentak fundazio-helburuetara bideratzea, Estatutu hauetara eta legeei jarraiki.
- b) Helburu eta jardueren buruzko informazio nahikoa ematea, balizko onuradunek eta gainerako interesdunek horien berri izan dezaten.
- c) Onuradunak finkatzean inpartzialtasunari eta diskriminaziorik ezari lotutako irizpideekin jokatzeko.

Nolanahi ere, patronoen jarduerak honako arau haustara egokituko da:

- a) Beren funtzioak Fundazioaren onura eskusiborako betetzea, Estatutu hauetara zehaztuta dauden Fundazioaren helburuei jarraiki.
- b) Nolanahi ere, Fundazioaren interesarekiko arduraz eta leialtasunez, eta, beraz, eraginpean har ditzaketen beste interes batzuekiko independentzia osoz eta instrukzioari eta agindurik jaso gabe jardutea. Ldo horretan, patronoek Patronatuari baino ez diokote kontuak emango, eta adierazitako ardura- eta leialtasun-betebeharrak ez betetzeagatik Fundazioari kalteak eragin ditzaketen jardunen erantzuleak izango dira Fundazioaren aurrean.
- c) Beren funtzioak zintotasunez, gardentasunez, fede onez, inpartzialtasun- eta berdintasun-printzipioak errespetatuz, interes orokorrerako jardunez eta adierazitako printzipioen aurkako jokabiderik agertu gabe betetzea. Ez dira inplikaturik beren funtzioekin bateraezina diren egoera, jarduerak edo interesetan, eta ez dute esku hartuko beren objektibotasunean eragina izan dezakeen ezein gai, akordio edo erabakitan edota interes-gatazka batean sartuta daudenean.
- d) Gaiak kudeatzean, eraginkortasun, ekonomia eta efizientziaren printzipioei jarraiki eta interes orokorrari erantzuteko helburuarekin jardutea.
- e) Fundazioari, presidentearen bitartez, beren lanbide-egoeran izandako edozein aldaketaren edo beren funtzioak normal betetzea eragotz dezakeen beste edozein aldaketaren berri ematea.
- f) Fundazioaren negozio-sukera bat norberaren zuzeneko edo zeharkako onurarako ez baliatzea, inbertsioa edo eragiketa aurretik Fundazioari eskaintzen zaionean, Fundazioak patronoaren eraginik gabe ustiatzeari uko egiten diotenean eta patronoak eragiketa baliatzeko sukera Patronatuak baimentzen duenean izan ezik.
- g) Organo eskudunei ezagutzen duten edozein jardun irregular jakinaraztea.
- h) Beren kargua betetzean ohiko edo kortesiazko usadioetatik eta usadio sozialetatik kanpoko oparirik ez ematea eta onartzea, ezta mesede edo zerbitzurik ere, beren funtzioak askatasun eta independentziaz betetzea baldintzatuzko moduko baldintza abantailatsuetan. Erakunde-garrantzi handiagoa duten oparien kasuan, Fundazioaren ondareari gaineratuko zaizkio.
- i) Fundazioan duten tokiak abantaila pertsonalak edo materialak lortzeko ez baliatzea.



46. artikulua. Interes-gatazka.

Patronatuko kideek idazkariari jakinarazi beharko dizkiote Fundazioarekin eta Kutxabankekin zerikusia duten eta norbera edo lotutako pertsonak eraginpean hartzen dituzten interes-gatazka guztiak, eta ez dute jardungo gatazka-egoera horiei lotutako akordio edo erabakietan.

Ondorio horietarako, patronoaren interes pertsonalak eta Fundazioaren interesak zuzenean edo zeharka talke egiten dutenean ulertuko da interes-gatazka dagoela. Era berean, egoerak patronos eragipean hartzen duenean sortuko da patronoaren interes pertsonala, eta honako hauek izango dira patronoei lotutako pertsonak:

- a) Patronoaren ezkontidea edo antzeko afektibitate-harremana duen pertsona, eta odol-ahaidetasun edo ezkontza-ahaidetasunezko bigarren mailara arteko senideak.
- b) Patronoak edo hari lotutako pertsonak beren kabuz edo haien ordeztarritako pertsona baten bidez partaidetza duten sozietate edo erakundeak, ehunekoa edozein izanik ere.
- c) Patronoak edo hari lotutako edozein pertsonak bere kabuz edo haren ordeztarritako pertsona baten bidez administrazio edo zuzendaritzako kargu bat betetzen dueneko sozietate edo erakundeak, edota edozein arrazoireragatik kargu-sariak ematen dizkietenak.

Artikulu honetan edierazitako pertsonak Fundazioarekin eragiketarako egiteko, beharrezkoa izango da horien premia behar bezala egiaztatzea eta Fundazioaren interesak patronoaren edo parekatutako pertsonaren interesen gainetik jartzea.

Interes-gatazkaren kasuan, Patronatuari dagokio eragiketarako onartzea, eta Auditoretza eta Kontrol Batzordeak (balidin badago) aldeko txostena egin ondoren eta Patronatuko kideen gehiengo osoarekin onartuko ditu, Fundazioarekin duten interes-gatazka dela-eta bozkatu ezin dutenak zenbatu gabe. Bileraren aktan, patronoek zer bozkatu duten jasotzeko beharko da. Onarpenari buruzko erabaki hori Babesleztzari jakinaraziko zaio berehala.

47. artikulua. Patronoen erantzukizuna.

Patronoek solidarioki erantzungo dute Fundazioaren aurrean, legearen edo Estatutuen aurkako edota kargua betetzean agertu behar duten ardurarik gabe egindako egintzen ondorioz eragiten dituzten kalte-galerei dagokienez.

Salbuesita geratuko dira erabakiaren aurkako botoa eman dutenak, eta erabakia hartzen eta beteazaten esku hartu ez dutela eta erabakiaren berri izan ez zutela edota, erabakiaren berri izanik ere, kalte saihesteko ahalegin guztiak egin zituztela edo, behintzat, erabakiaren aurka agertu zirela frogatzen dutenak.

48. artikulua. Publizitatea eta gardentasuna.

Aurrekontuak, jardun-planak, kontuei buruzko dokumentazioa (memoria eta kontu-auditoretza barne) eta, hala badagokio, gobernu korporatiboaren urteko txostena publikoak izango dira eta erakundearen webgunean argitaratuko dira.

Patronatuko presidentek eta idazkariak, nolabait ere, argitara eman behar diren akordio ~~edo erabakiei publikitatea emateko~~ modua xedatuko dute, araudi aplikagarriari jarraituz eta Fundazioaren interesak zainduz.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064282

Fundazioak, bere kontratu-jardueran, publizitate, lehia, gardentasun, konfidentzialtasun, berdintasun eta diskriminaziorik ezaren printzipioei jarraituko die, kontratuaren izaera dela eta komeni ez denean eta hori behar bezala justifikatzen denean izan ezik.

49. artikulua. Gobernu Korporatiboaren urteko txostena.

Fundazioak, nahitaezkoa denean, gobernu korporatiboaren urteko txosten bat emango du argitara. Txosten horren edukia eta egitura araudi aplikagarriak xedatzen duenera egokituko da.

Gobernu korporatiboaren urteko txostena Babesletzari jakinaraziko zaio, dokumentuaren kopia erantsita. Babesletzak txostenaren kopia igorriko die erakunde eta agintari eskudunei.

Gobernu korporatiboaren txostenak honako eduki hau izango du gutxienez:

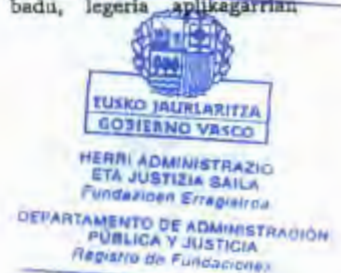
- a) Gobernu-organismoak: egitura, osaera eta funtzionamendua; eta izendapenei lotutako politikaren finkapena.
- b) Banku-erakundeko inbertsio-politika: ekitaldiko akzio-partaidetzari lotutako eskubideen erabileraren deskribapena.
- c) Beste inbertsio batzuk: jardunak eta jarraitutako politika.
- d) Ordainsari-politika: ordainsari-politikaren ondorioz arrisku handiegiak hartu behar ez izateko mekanismoak, eta zuzendaritza nagusiak jasotako ordainsariak.
- e) Lotutako eragiketak: banku-erakundearekin eta lotutako beste erakunde batzuekin egindako eragiketen azalpena.
- f) Interes-gatazkei lotutako politika.
- g) Garatutako gizarte-ekintzaren jardura.

VI. KAPITULUA

BAT-EGITEA, AZKENTZEA ETA LIKIDAZIOA

50. artikulua. Xurgapena eta bat-egitea.

Fundazioa beste fundazio batzuk xurgatu ahal izango ditu, edo ~~bestekin bat egin~~ ahal izango du, betiere Fundazioaren interesak hori aholkatzen badu, legeria aplikagarrian aurreikusitakoari jarraiki.



Xurgapena, bat-egitea eta beste edozein aldaketa estruktural Patronatuak kideen bi herenen (2/3) aldeko botoekin onartu beharko dira gutxienez, proposatutako eragiketari buruzko trostena edo azalpen-memoria egin ondoren, legez bidezkoak diren baimenak eta komunikazioak aparte utzi gabe. Aurrekoa gorabehera, agindu-indarrezko arau batek idatz-zati honetan aipatzen diren erabakiak hartzea dakarren edozein betebeharrak ezartzen badu, erabakiak arau horretan adierazitako gehiengoekin hartuko dira, eta arauan aurreikuspen espezifikorik ez badago, gehiengo soilaz.

Xurgapena eta bat-egitea Babesletzak baimendu beharko ditu, eta, horren ondoren, eskritura publikoan formalizatu eta bidezko Fundazioen Erregistroan inskribatuko dira.

51. artikulua. Desegitea.

Patronatuak Fundazioa desegitea erabaki ahal izango du Fundazioaren helburua bete dela ikusten duenean edota helburu hori lortzea ezinezkoa denean. Nolanahi ere, legeetan ezarritako beste edozein arrazoiengatik desegingo da Fundazioa. Patronatuak erabaki hori hartzeko, Patronatuak kideen bi herenen aldeko botoak beharko dira, eta erabakia Babesletzak baimendu beharko du.

52. artikulua. Likidazioa eta geldikionaren esleipena.

Fundazioen bat-egitearen kasuan izan ezik, Fundazioa desegiteko erabakiak edo, hala badagokio, ebazpen judizialak amaiera emango die Fundazioaren ohiko jardunei, eta hasiera emango die likidazio-eragiketari. Patronatuak osatuko duen Likidazio Batzordeak egingo ditu eragiketa horiek.

Horretarako, desegitea erabaki ondoren, Patronatuak Likidazio Batzorde gisa eratuko da, eta, Babesletzaren kontrolpean, ondasunak besterentzeko eta bete gabe dauden betebeharrak guztiak betetzeko ahalmen nahikoak izango ditu. Geldikirik izanez gero, Kutxatik etorritako ongiintza-jarduerak soziala kudeatzen duenari edota desegindako Fundazioak zituenen antzeko interes orokorreko helburuak dituzten eta jarduteko lurralde-eremua nagusiki Gipuzkoako Lurralde Historikoan duten beste erakunde batzuei emango zaie, Patronatuak aukeratzen duenaren arabera.

VII. KAPITULUA

BABESLETZA ETA FUNDAZIOEN ERREGISTROA

53. artikulua. Babesletza.

Fundazio hau Babesletzaren tutoretzapean, fiskalizaziopean eta kontrolpean egongo da, indarrean dagoen araudian aurreikusitakoaren arabera.

54. artikulua. Fundazioen Erregistroa.

Fundazio honen eraketa, baita legeak hala agintzen dituen Fundazioaren egintza edo negozio juridiko guztiak ere, indarrean dagoen araudiaren arabera eskuduna den Fundazioen Erregistroan inskribatuko dira.



13064283

XEDAPEN IRAGANKORRA. LEHEN PATRONATUAREN IZENDAPENA.

Aurrezki-kutxei eta banku-fundazioei buruzko abenduaren 27ko 26/2013 Legearen Lehen Xedapen Iragankorrean aurreikusitakoari jarraiki, Administrazio Kontseiluak, Kutxako gobernu-organo gisa aplikagarria zaion araudiari jarraiki, Fundazioaren lehen Patronatuaren izendapena proposatuko dio Batzar Orokorrari.

Kutxako Batzar Orokorrak Fundazioaren Estatutuak onartu eta Patronatua lehen aldiz izendatzen duenean, Batzarrak beren ordezkariak hautatzeko eskatuko die berezko patronoei, Estatutu hauen 15. artikuluan aurreikusitakoari jarraiki.



ESTATUTOS FUNDACION BANCARIA KUTXA-KUTXA BANKU FUNDAZIOA

INDICE

CAPÍTULO I	3
INSTITUCIÓN DE LA FUNDACIÓN	3
Artículo 1. Denominación, naturaleza y ámbito.	3
Artículo 2. Domicilio.	4
Artículo 3. Duración.	4
Artículo 4. Régimen normativo.	4
Artículo 5. Personalidad jurídica y capacidad.	4
CAPÍTULO II	5
FINES, ACTIVIDADES Y BENEFICIARIOS	5
Artículo 6. Fines.	5
Artículo 7. Actividades.	5
Artículo 8. Beneficiarios.	6
CAPÍTULO III	6
GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN	6
Artículo 9. Gobierno de la Fundación.	6
SECCIÓN 1ª. EL PATRONATO	6
Artículo 10. Naturaleza.	6
Artículo 11. Carácter de los cargos.	7
Artículo 12. Composición del Patronato.	7
Artículo 13. Requisitos generales de los patronos.	8
Artículo 14. Nombramiento de patronos de los grupos B), C) y D) del artículo 12.	8
Artículo 15. Nombramiento de representantes de las Entidades Fundadoras.	9
Artículo 16. Duración del cargo y reelección.	9
Artículo 17. Iniciación del proceso de renovación de patronos.	9
Artículo 18. Verificación de requisitos.	10
Artículo 19. Cese y sustitución de patronos.	11
Artículo 20. Presidente o Presidenta.	11
Artículo 21. Secretario o Secretaria.	12
Artículo 22. Funciones del Patronato.	13
Artículo 23. Delegación y apoderamientos.	13
Artículo 24. Sesiones.	14
Artículo 25. Convocatoria y lugar de celebración.	14
Artículo 26. Constitución y adopción de acuerdos.	15
Artículo 27. Asistencia de terceras personas a las reuniones del Patronato.	16



13064284

Artículo 28. Libro de Actas.....	15
SECCIÓN 2ª. OTROS ORGANOS DE GOBIERNO.....	17
Artículo 29. Comisión Ejecutiva.....	17
Artículo 30. Director o Directora General.....	17
Artículo 31. Comisión de Auditoría y Control.....	18
Artículo 32. Comisión de Nombramientos y Retribuciones.....	19
SECCIÓN 3ª. OTROS ORGANOS.....	20
Artículo 33. Comités Asesores.....	20
CAPÍTULO IV.....	20
RÉGIMEN ECONÓMICO.....	20
SECCIÓN 1ª. PATRIMONIO Y RENTAS.....	20
Artículo 34. Dotación de la Fundación.....	20
Artículo 35. Patrimonio de la Fundación.....	21
Artículo 36. Titularidad de bienes y derechos.....	21
Artículo 37. Enajenación y gravamen.....	21
Artículo 38. Herencias y donaciones.....	21
Artículo 39. Rentas e ingresos.....	22
SECCIÓN 2ª. CONTABILIDAD Y PLAN DE ACTUACIÓN.....	22
Artículo 40. Ejercicio económico, contabilidad y auditoría.....	22
Artículo 41. Presupuesto y plan de actuación.....	23
CAPÍTULO V.....	24
BUEN GOBIERNO: ÉTICA Y TRANSPARENCIA.....	24
Artículo 44. Deberes de los patronos.....	24
Artículo 45. Principios y reglas de actuación.....	24
Artículo 46. Conflicto de interés.....	26
Artículo 47. Responsabilidad de los patronos.....	26
Artículo 48. Publicidad y transparencia.....	27
Artículo 49. Informe anual de Gobierno Corporativo.....	27
CAPÍTULO VI.....	28
FUSIÓN, EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN.....	28
Artículo 50. Absorción y fusión.....	28
Artículo 51. Extinción.....	28
Artículo 52. Liquidación y adjudicación del haber remanente.....	28
CAPÍTULO VII.....	29
DEL PROTECTORADO Y REGISTRO DE FUNDACIONES.....	29
Artículo 53. El Protectorado.....	29
Artículo 54. Del Registro de Fundaciones.....	29
DISPOSICION TRANSITORIA. NOMBRAMIENTO DEL PRIMER PATRONATO.....	29



EXPOSITIVO/PREAMBULO

La Fundación Bancaria Kutxa - Kutxa Banku Fundazioa representa la continuación histórica de la Obra Social de la Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián - Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa ("Kutxa").

Kutxa comenzó su andadura el 1 de diciembre de 1990 como una entidad de crédito sin ánimo de lucro concebida, a estos efectos, como una fundación de naturaleza privada y carácter social, fruto del proceso de fusión llevado a cabo por la Caja de Ahorros Municipal de San Sebastián- Donostiako Aurrezki Kutxa Municipal (creada en abril de 1879) y la Caja de Ahorros Provincial de Gipuzkoa -Gipuzkoako Aurrezki Kutxa Probintziala (creada en julio de 1896).

Kutxa ha desarrollado durante todos sus años de existencia la actividad crediticia al servicio de la economía del territorio histórico de Gipuzkoa y ha contribuido activamente, a través de su obra social, al sostenimiento de las actividades sociales y culturales de la comunidad de Gipuzkoa.

La Fundación Bancaria Kutxa- Kutxa Banku Fundazioa, entidad que nace por la transformación de Kutxa en cumplimiento de la normativa vigente, persigue el doble objetivo de administrar, conservar e incrementar su propio patrimonio, constituido gracias a la laboriosidad y el trabajo de la comunidad del territorio histórico de Gipuzkoa y de las generaciones de hombres y mujeres que han trabajado en Kutxa y de continuar, sostener y desarrollar las iniciativas dedicadas a la promoción del tejido social, cultural y económico que conforman la actual obra social de Kutxa, de acuerdo a lo establecido en los presentes estatutos y con respeto a su propia tradición histórica.

ESTATUTOS FUNDACION BANCARIA KUTXA- KUTXA BANKU FUNDAZIOA

CAPÍTULO I

INSTITUCIÓN DE LA FUNDACIÓN

Artículo 1. Denominación, naturaleza y ámbito.

La fundación se denomina "Fundación Bancaria Kutxa-Kutxa Banku Fundazioa" (en adelante "la Fundación") y es una fundación bancaria cuyo patrimonio se halla afecto de modo duradero a la realización de los fines de interés general que se detallan en estos Estatutos.

La Fundación es el resultado de la transformación en fundación bancaria de la Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gulpúzcoa y San Sebastián - Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa (en adelante, también denominada Kutxa), Caja de Ahorros nacida de la fusión efectuada por la Caja de Ahorros y Monte de Piedad Municipal de San Sebastián-Donostiako Aurrezki Kutxa Municipal y la Caja de Ahorros Provincial de Gipuzkoa-Gipuzkoako Aurrezki Kutxa Probintziala y como tal se constituye como una Institución





13064285

privada sin ánimo de lucro que bajo los principios de autonomía e independencia ejerce una función subsidiaria y no sustitutiva de la intervención pública en el desarrollo y sostenimiento económico y social. Su único fin es el interés público y la utilidad social en la aplicación de sus beneficios a la promoción social, económica y cultural en su ámbito territorial.

El ámbito territorial en que la Fundación desarrolla principalmente sus actividades es el del Territorio Histórico de Gipuzkoa, pudiendo extender su actuación, si así lo decide el Patronato, al resto de la Comunidad Autónoma de Euskadi y, en su caso, a otros territorios.

La Diputación Foral de Gipuzkoa y el Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián tienen la consideración de Entidades Fundadoras de Kutxa (en adelante, Entidades Fundadoras).

Los presentes Estatutos quedan redactados en euskera y castellano.

Artículo 2. Domicilio.

La Fundación tiene su domicilio social a todos los efectos legales en Donostia-San Sebastián, Calle Garibaldi, 20-22.

EL patronato podrá trasladar el domicilio social dentro del Territorio Histórico de Gipuzkoa con cumplimiento de las condiciones previstas en la normativa vigente.

Artículo 3. Duración.

La Fundación nace con vocación de permanencia y en consecuencia su duración será indefinida, sin perjuicio de los supuestos de extinción, previstos en los presentes Estatutos y en la normativa aplicable.

Artículo 4. Régimen normativo.

La Fundación se rige por los presentes Estatutos, por la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de cajas de ahorros y fundaciones bancarias, por la Ley 12/1994, de 17 de junio, de Fundaciones del País Vasco, por los Decretos 100/2007 y 101/2007, de 19 de junio, por los que se aprueban el Reglamento del Protectorado de Fundaciones del País Vasco y el Reglamento del Registro de Fundaciones del País Vasco, respectivamente, y por cuantas normas legales le sean de aplicación.

Artículo 5. Personalidad jurídica y capacidad.

La Fundación adquirirá la condición de fundación bancaria con su inscripción en el Registro de Fundaciones. La Fundación mantiene la personalidad jurídica de la Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián, al proceder de la transformación de esta, y goza de plena personalidad jurídica y capacidad de obrar.



CAPÍTULO II

FINES, ACTIVIDADES Y BENEFICIARIOS

Artículo 6. Fines.

La Fundación tendrá finalidad social y orientará su actividad principal a la atención y desarrollo de su Obra Social y a la adecuada gestión de su patrimonio, y en consecuencia, de su participación en la Entidad Bancaria a la que Kutxa transfirió el ejercicio directo de su actividad financiera (en adelante, Kutxabank).

La Fundación estará orientada al impulso y mantenimiento sostenible de los proyectos y actividades, propias o en colaboración, que contribuyan al desarrollo socio económico, cultural y artístico, asistencial, medio ambiental y a la consecución de otros fines de interés general, preferentemente en su ámbito geográfico de actuación.

Como heredera de la actividad social desarrollada históricamente por Kutxa, los proyectos y actividades que impulse y desarrolle la Fundación se centrarán, a título orientativo y no exclusivo ni obligatorio, en los ámbitos de la asistencia e inclusión social, sanidad, atención a la diversidad funcional y discapacidad, educación, desarrollo del Euskara y de la convivencia lingüística, cultura, fomento del deporte y de sus valores, cooperación, investigación científica, innovación y desarrollo tecnológico, medio ambiente y sostenibilidad, ayuda a la inserción laboral de la juventud y de los colectivos en riesgo de exclusión y, en general, del fomento de los valores sociales y del desarrollo personal: solidaridad, tolerancia, voluntariado, visión y puesta en valor de lo colectivo, a la vez que del respeto a la singularidad.

Artículo 7. Actividades.

La Fundación podrá realizar cualesquiera actuaciones o actividades que sean consideradas adecuadas o convenientes por el Patronato para cumplir los fines fundacionales en cada momento, de acuerdo con lo establecido en los presentes Estatutos y en la legislación aplicable.

La Fundación podrá desarrollar cualesquiera otras actividades mercantiles, bien de forma directa a través de la realización de actividades económicas cuyo objeto esté relacionado con los fines fundacionales o que sean complementarios o accesorios de los mismos, bien por medio de la participación en sociedades mercantiles, o bien en cualquier otra de las formas admitidas por el ordenamiento jurídico.

La Fundación dará información suficiente de sus fines y actividades para que sean conocidos por sus eventuales beneficiarios y demás interesados.





13064286

Artículo 8. Beneficiarios.

Serán beneficiarios de las actividades propias y, en su caso, de las ayudas y colaboraciones a otros proyectos por parte de la Fundación las personas físicas o jurídicas que a juicio del Patronato sean merecedoras de recibirlas. En cualquier caso, se considera, con carácter general, a la Sociedad Gipuzkoana como beneficiaria de las actividades de la Fundación.

El Patronato actuará con criterios de imparcialidad y no discriminación en la determinación de los beneficiarios.

Nadie podrá alegar, ni individual ni colectivamente, ante la Fundación o su Patronato derecho alguno al goce de sus beneficios, antes de que fuesen concedidos, ni imponer su atribución a personas determinadas.

CAPÍTULO III

GOBIERNO DE LA FUNDACIÓN

Artículo 9. Gobierno de la Fundación.

Son órganos de gobierno de la Fundación en los términos previstos en los presentes Estatutos:

- a) El Patronato.
- b) La Comisión Ejecutiva, la Comisión de Auditoría y Control y la Comisión de Nombramientos y Retribuciones, así como cualquier otra comisión delegada que con cualquier denominación pudiera constituir el Patronato.
- c) Un Director o Directora General.

SECCIÓN 1ª. EL PATRONATO

Artículo 10. Naturaleza.

El Patronato es el máximo órgano de gobierno, administración y representación de la Fundación, al que corresponde ejercer todas las facultades y competencias que sean necesarias para la realización de los fines fundacionales, con sujeción a lo dispuesto en los presentes Estatutos y en el ordenamiento jurídico.



El Patronato actuará con carácter colegiado y sus miembros o patronos desempeñarán el cargo de conformidad con los deberes, principios y reglas establecidos en los presentes Estatutos y en el ordenamiento jurídico.

Corresponde al Patronato cumplir los fines fundacionales y administrar con diligencia los bienes y derechos que integran el patrimonio de la Fundación, manteniendo el rendimiento y utilidad de los mismos.

Artículo 11. Carácter de los cargos.

Los patronos ejercerán su cargo gratuitamente.

No obstante lo establecido en el párrafo precedente, el Patronato podrá fijar una retribución adecuada a aquellos patronos que presten a la Fundación servicios distintos de los que implica el desempeño de las funciones que les corresponde como miembros del Patronato, previa autorización, del Protectorado.

El Patronato podrá determinar una cuantía fija, en concepto de dietas de asistencia, con la finalidad de compensar a los patronos los gastos ocasionados por el desempeño del cargo.

Los patronos ejercerán sus funciones en beneficio exclusivo de los intereses de la Fundación y del cumplimiento de su función social.

Artículo 12. Composición del Patronato.

El Patronato estará compuesto por un mínimo de nueve (9) miembros y un máximo de quince (15) miembros. El Patronato dentro de estos límites estará facultado para la determinación del número concreto de sus componentes.

Los patronos serán personas físicas o jurídicas relevantes en el ámbito de actuación de la Obra Social de la Fundación, debiendo pertenecer a alguno de los grupos que se detallan a continuación:

- A) Entidades Fundadoras: Dos (2) miembros.
- La Diputación Foral de Gipuzkoa.
 - El Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián.

Las Entidades Fundadoras serán consideradas patronos natos de la Fundación y con arreglo a sus normas internas de funcionamiento designarán sus representantes.

- B) Entidades representativas de intereses colectivos en el ámbito de actuación de la Fundación: Un (1) miembro.

- C) Personas físicas independientes de reconocido prestigio profesional en materias relacionadas con el cumplimiento de los fines sociales de la Fundación o en sectores distintos del financiero en la que la Fundación tenga inversiones relevantes: Mínimo de dos (2) miembros.





13064287

D) Personas físicas que posean conocimientos y experiencia específicos en materia financiera: Mínimo de un tercio (1/3) de los miembros que compongan el Patronato.

Artículo 13. Requisitos generales de los patronos.

Los patronos deberán reunir los requisitos de honorabilidad comercial y profesional que legal y estatutariamente les sean de aplicación. Asimismo los patronos deberán poseer los conocimientos y experiencia específicos para el ejercicio de las funciones que legal y estatutariamente les sean exigibles.

Podrán ser miembros del Patronato las personas físicas que tengan plena capacidad de obrar y que no estén inhabilitadas para el ejercicio de cargos públicos. No podrán ser, sin embargo, patronos:

- a) Los cargos políticos electos y los cargos ejecutivos de partidos políticos, asociaciones empresariales o sindicatos.
- b) Los altos cargos de la Administración General del Estado, de la Administración de las Comunidades Autónomas y de la Administración Local, así como de las entidades del sector público, de Derecho Público o Privado, vinculadas o dependientes de aquellas. La incompatibilidad para ser patrono se extenderá a los dos años siguientes al cese del alto cargo de que se trate.
- c) Aquellos que se encuentren en cualquier otra causa de incompatibilidad establecida por la legislación vigente.

Los patronos que sean personas jurídicas deberán designar a la persona física que los represente. Las personas físicas que representen a los patronos que sean personas jurídicas deberá reunir los conocimientos y experiencia específicos para el ejercicio de sus funciones y los requisitos de honorabilidad comercial y profesional que la legislación vigente exija a los patronos que sean personas físicas, y estarán sujetas a las mismas causas de incompatibilidad y a las mismas obligaciones y deberes que la legislación vigente y los presentes Estatutos establezcan para los patronos. Los patronos entrarán a ejercer sus funciones después de haber aceptado expresamente el cargo en las formas establecidas en la normativa vigente.

Artículo 14. Nombramiento de patronos de los grupos B), C) y D) del artículo 12.

El Patronato nombrará a los patronos titulares y a los suplentes, previa verificación de los requisitos de idoneidad por la Comisión de Nombramientos y Retribuciones, todo ello de conformidad con lo establecido en el Artículo anterior.

Los patronos cesantes que sean propuestos para un nuevo mandato deberán abstenerse en el debate y la votación sobre su propia renovación.



Artículo 15. Nombramiento de representantes de las Entidades Fundadoras.

Las entidades fundadoras designarán a sus representantes, sin perjuicio del derecho que les asiste para relevar a sus representantes cuando lo consideren oportuno. El nombramiento y/o cese de los representantes de las Entidades Fundadoras se acreditará mediante certificación de su designación expedida por el órgano o autoridad facultada para certificar.

Una vez verificado que las personas, titulares y suplentes, designadas por las Entidades Fundadoras cumplen los requisitos establecidos, la Comisión de Nombramientos y Retribuciones lo comunicará al Presidente o Presidenta del Patronato para que este formalice sin más trámite el nombramiento de las personas designadas como representantes de las Entidades Fundadoras en el Patronato.

Artículo 16. Duración del cargo y reelección.

La duración del mandato de los patronos se establece en cuatro (4) años. En tanto no se haya cumplido el mandato de nombramiento de los patronos será irrevocable, salvo, exclusivamente, en los supuestos de incompatibilidad sobrevenida, pérdida de cualquiera de los requisitos exigidos para la designación, o acuerdo de separación adoptado por el Patronato si se apreciara justa causa.

Los patronos, cualesquiera que sea el grupo del que procedan, no podrán ejercer el cargo más de dos (2) mandatos consecutivos.

Lo regulado en el presente Artículo no afectará a las Entidades Fundadoras, en tanto en cuanto se les considera patronos natos de la Fundación.

Artículo 17. Iniciación del proceso de renovación de patronos.

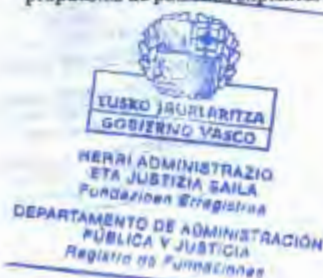
Cuatro (4) meses antes de la terminación del mandato de los patronos, el Presidente o Presidenta del Patronato acordará la iniciación del proceso de renovación del mismo.

A estos efectos, el Presidente o Presidenta del Patronato solicitará a las Juntas Generales de Gipuzkoa, como máximo representante de la voluntad de los ciudadanos del Territorio Histórico de Gipuzkoa, para que presenten, en el plazo máximo de dos (2) meses, las propuestas de nombramiento que se indican a continuación:

Una (1) propuesta en calidad de patrono titular y (1) propuesta de nombramiento de suplente para el Grupo B) del artículo 12 de estos Estatutos. A estos efectos, el Patronato podrá invitar a Entidades Representativas de Intereses Colectivos con presencia en el Territorio Histórico de Gipuzkoa para que propongan a las Juntas Generales de Gipuzkoa los candidatos a patronos titulares y suplentes que estimen oportunos.

De tres (3) a seis (6) propuestas de nombramiento de patronos titulares y hasta seis (6) propuestas de patronos suplentes para el Grupo C) del artículo 12 de estos Estatutos.

De dos (2) a cinco (5) propuestas de nombramiento de patronos titulares y hasta cinco (5) propuestas de patronos suplentes para el Grupo D) del artículo 12 de estos Estatutos.





13064288

El Presidente o Presidenta del Patronato solicitará, asimismo, a la Representación Sindical de los trabajadores de Kutxabank en Gipuzkoa para que presenten, en el plazo máximo de dos (2) meses, una (1) propuesta de nombramiento en calidad de patrono titular y una (1) propuesta de nombramiento de patrono suplente para el Grupo D) del Artículo 12 de estos Estatutos.

Las propuestas de nombramientos realizadas se documentarán mediante la oportuna certificación expedida por el órgano o autoridad facultada para certificar en cada uno de los organismos y/o entidades.

Las personas incluidas en las propuestas de nombramiento (titulares y suplentes) han de reunir los requisitos legal y estatutariamente previstos para ser nombradas miembros del Patronato.

En caso de que, transcurrido el plazo habilitado para ello, no se llevaran a cabo las propuestas de nombramiento de los patronos por las entidades aquí designadas o que las mismas sean insuficientes para cubrir todos los puestos del Patronato, el propio Patronato estará facultado para proceder a su nombramiento de modo directo, previa verificación del cumplimiento de los requisitos de los patronos propuestos por parte de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones.

Artículo 18. Verificación de requisitos.

La Comisión de Nombramientos y Retribuciones examinará en el plazo máximo de diez (10) días naturales las propuestas de nombramiento a los únicos efectos de verificar que cumplen los requisitos legales y estatutarios exigidos para su nombramiento.

En el supuesto de que una o más de las personas propuestas no cumplieran tales requisitos, la Comisión de Nombramientos y Retribuciones lo comunicará al Presidente o Presidenta del Patronato para que solicite, en su caso, a las Juntas Generales de Gipuzkoa o a la Representación Sindical de los trabajadores de Kutxabank en Gipuzkoa para que presenten las nuevas propuestas de nombramiento de patronos, al objeto de completar el número de patronos establecido por el Patronato. Tanto los plazos como el procedimiento a seguir serán idénticos al establecido para tal fin en el Artículo 17.

Si, tras la finalización del trámite establecido en el párrafo anterior, la Comisión de Nombramientos y Retribuciones aprecia que una o algunas de las personas que figuren en alguna de las propuestas de nombramiento para los grupos B), C) y D) del Artículo 12 de los Estatutos no reúnan los requisitos legales y/o estatutarios exigidos para ser patronos de la Fundación, la Comisión de Nombramientos y Retribuciones lo comunicará al Patronato para que éste complete la lista con otras personas de su elección, previa verificación del cumplimiento de los requisitos de los patronos propuestos por parte de la Comisión de Nombramientos y Retribuciones.



Artículo 19. Cese y sustitución de patronos.

Los patronos cesarán en el cargo por las siguientes causas:

- a) Muerte o declaración de fallecimiento, en el caso de las personas físicas, o extinción en el caso de las personas jurídicas.
- b) Acuerdo de separación adoptado por el Patronato con base en la incapacidad, inhabilitación o incompatibilidad sobrevenidas, en la pérdida de cualquiera de los requisitos exigidos para la designación, en la inasistencia reiterada sin causa que lo justifique a las reuniones del Patronato, o en cualquier otra justa causa apreciada por el Patronato con el voto favorable, en este último caso, de, al menos, dos tercios (2/3) de sus miembros.
- c) Finalización del plazo de mandato, salvo renovación del cargo.
- d) Renuncia manifestada en documento público, en documento privado con firma legitimada por notario, mediante comparecencia realizada al efecto ante el Registro de Fundaciones o ante el Patronato, acreditándose en este caso la renuncia a través de certificación expedida por el Secretario o Secretaria con firma legitimada notarialmente.
- e) Cualesquiera otras establecidas por la legislación aplicable.

Las vacantes producidas en los Patronos de los Grupos B), C) y D) del artículo 12 deberán cubrirse por un suplente y por el plazo que le quedaba por cumplir al cesante, en el término de un mes, a contar desde que se produjera la vacante. En el caso de que no existiese suplente para dicha vacante, que reúna los requisitos legales y/o estatutarios exigidos en el momento de producirse la vacante para ser patrono de la Fundación, el Patronato estará facultado para nombrar directamente un nuevo miembro hasta la finalización del mandato en cuestión.

Artículo 20. Presidente o Presidenta.

El Presidente o Presidenta será nombrado libremente por el Patronato de entre sus miembros, exigiéndose en primera votación el voto favorable de la mayoría absoluta de los miembros del Patronato y, en segunda votación, resultará elegido quien obtenga el mayor número de votos entre los presentes o representados y, en caso de empate, el miembro del Patronato de mayor antigüedad en el cargo o de mayor edad por este orden.

El Presidente o Presidenta del Patronato ostenta la más alta representación institucional de la Fundación ante todo tipo de personas, autoridades, y entidades públicas o privadas, siendo el interlocutor entre el Patronato y el Director o Directora General.

Al Presidente o Presidenta le corresponden, entre otras, las facultades siguientes:

- a) Convocar las sesiones de los órganos cuya Presidencia ostenta, determinar los asuntos que hayan de ser objeto de debate y su orden, presidir dichas sesiones y dirigir y ordenar las discusiones y debates, someter a votación los acuerdos y proclamar el resultado de las votaciones, así como visar las actas.



13064289

- b) Llevar la firma oficial de la Fundación solidaria y/o conjuntamente con el Director o Directora General, conforme acuerde el Patronato.
- c) Visar las certificaciones que se expidan de los acuerdos del Patronato.
- d) Velar por el cumplimiento de las disposiciones legales que obligan o afectan a las fundaciones, así como los preceptos de estos Estatutos.
- e) Disponer lo conveniente en casos de suma urgencia, respecto de cualquier asunto en que fuere aconsejable no diferirlo hasta que resuelva el Patronato, dando cuenta de lo actuado en la primera reunión que celebre el mismo.
- f) Cumplir y hacer cumplir los acuerdos del Patronato.
- g) Ostentar la más alta representación de la Fundación en sus relaciones externas.
- h) Ejercer las demás facultades que le atribuyan las leyes y los presentes Estatutos o las que le delegue el Patronato.

El Presidente o Presidenta del Patronato cesará en su cargo por las siguientes causas:

- a) Por acuerdo de cese adoptado por el Patronato con el voto favorable de la mayoría absoluta de los miembros que lo integran.
- b) Por pérdida de la condición de patrono.
- c) Por renuncia presentada por escrito al Secretario o Secretaria del Patronato.

El Patronato podrá designar entre sus miembros uno o varios Vicepresidentes. En caso de vacante, ausencia o enfermedad del Presidente o Presidenta, sus funciones serán asumidas por el único o primer Vicepresidente o Vicepresidenta, en su defecto, por los sucesivos, si existiesen, y en defecto de todos ellos, por el miembro del Patronato de más edad.

Sin perjuicio de la facultad de renovación, se entiende que los patronos que ostenten cargos en el Patronato o en cualquier otro órgano ejecutivo, que sean reeligidos como patronos, continúan en el desempeño de los cargos que ostentaban con anterioridad.

Artículo 21. Secretario o Secretaria.

El Patronato nombrará un Secretario o Secretaria que podrá o no ser miembro del Patronato, en cuyo caso tendrá voz pero no voto y deberá reunir la cualificación profesional, experiencia y conocimientos necesarios para el ejercicio de sus funciones, pudiendo ser una persona profesional externa a la Fundación. Corresponderán al Secretario o Secretaria las siguientes funciones:

- a) Asistir a las reuniones del Patronato y de las correspondientes Comisiones.
- b) Redactar y autorizar las actas de las sesiones del Patronato y de las correspondientes Comisiones.



- c) Certificar los acuerdos del Patronato con el visto bueno del Presidente o Presidenta.
- d) Custodiar los libros de actas y documentos del Patronato.
- e) Asesorar y velar para que la actuación del Patronato y sus miembros sean conformes a la ley, los Estatutos y, en su caso, a los reglamentos internos de la Fundación.
- f) Cuantas otras funciones sean inherentes a su condición de Secretario o Secretaria o le sean encomendadas.

El Patronato podrá nombrar asimismo uno o varios Vicesecretarios, que podrán ser o no patronos, en cuyo caso tendrán voz, pero no voto. En caso de vacante, ausencia o enfermedad del Secretario o Secretaria, sus funciones serán asumidas por el único o primer Vicesecretario o Vicesecretaria, en su defecto, por los sucesivos, si existiesen y, en defecto de todos ellos, el Patronato, por acuerdo, podrá habilitar temporalmente a un empleado o empleada de la Fundación para que pueda desempeñar las funciones de Secretario o Secretaria.

Artículo 22. Funciones del Patronato.

El Patronato, en cuanto máximo órgano de gobierno de la Fundación, ostentará las más amplias facultades de administración y representación de la Fundación, sin más límites que los establecidos en la ley y en los presentes Estatutos.

A tal fin, velará por la defensa y conservación de la Fundación y de sus bienes y derechos, adoptando, en todo momento y circunstancia, las actuaciones que sean necesarias o convenientes. A estos efectos ejercerá las funciones de disposición, administración, conservación, custodia y defensa de los bienes y derechos de la Fundación, con sometimiento en todo caso a los presentes Estatutos y a la normativa vigente.

El Patronato será, asimismo, el responsable del control, supervisión y reporte al Banco de España en lo que corresponda conforme a la legislación general que pudiera resultar de aplicación a la Fundación, así como de la aprobación del Informe Anual de Gobierno Corporativo y Plan financiero y Protocolo de gestión de la participación financiera.

Asimismo, corresponderá al Patronato gestionar su participación en Kutxabank. A estos efectos ejercerá los derechos y facultades que corresponden a la Fundación como accionista en su Junta General impartiendo, en su caso, las oportunas instrucciones a quien vaya a ejercer, por representación de la Fundación, tales derechos y solicitándole la información de seguimiento que considere adecuada a sus intereses.

Artículo 23. Delegación y apoderamientos.

El Patronato podrá delegar sus facultades en la Comisión Ejecutiva en caso de que exista, en uno o varios de sus miembros y en el Director o Directora General, así como otorgar poderes generales o especiales.





13064290

En ningún caso podrán ser objeto de delegación el acuerdo de aprobación de las cuentas y del plan de actuación, la modificación de los Estatutos de la Fundación, la aprobación del protocolo de gestión de la participación financiera y del plan financiero de la Fundación, la elaboración del informe anual de gobierno corporativo de la Fundación, el acuerdo de fusión de la Fundación o de cualquier otra modificación estructural que afecte a la Fundación, ni aquellos acuerdos que precisen de una mayoría especial, ni las facultades que requieran autorización del Protectorado, así como cualesquiera otras que establezca la legislación vigente.

Las delegaciones permanentes y los apoderamientos, que no sean para pleitos, así como sus revocaciones, se inscribirán en el Registro de Fundaciones que sea competente conforme a la normativa vigente.

Artículo 24. Sesiones.

Las sesiones del Patronato podrán ser ordinarias y extraordinarias.

El Patronato celebrará sesiones ordinarias con la frecuencia necesaria para un desempeño eficaz de sus funciones y, como mínimo, una vez dentro de cada trimestre, previa convocatoria del Presidente o Presidenta.

El Patronato podrá reunirse con carácter extraordinario siempre que lo considere necesario el Presidente o Presidenta, o quien haga sus veces, así como cuando lo soliciten por escrito, y señalando con precisión los asuntos a tratar, un tercio de sus miembros. Esta obligación de convocar únicamente será exigible cuando, a juicio del Presidente o Presidenta, exista una urgencia acreditada y cuando la reunión verse sobre materias relevantes competencia del Patronato.

En caso de solicitud de convocatoria, el Presidente o Presidenta del Patronato convocará la sesión extraordinaria en el plazo máximo de cuatro (4) días hábiles para su celebración entre las veinticuatro (24) horas y las setenta y dos (72) horas siguientes a la convocatoria, incluyendo en el orden del día los asuntos que formen parte de la solicitud y, que a juicio del Presidente o Presidenta, sean urgentes y versen sobre materias relevantes competencia del Patronato.

El Patronato podrá también reunirse con carácter universal cuando, estando presentes o representados la totalidad de los patronos, acuerden por unanimidad la celebración extraordinaria conforme al orden del día que, igualmente por unanimidad, establezcan.

Artículo 25. Convocatoria y lugar de celebración.

Corresponde al Presidente o Presidenta del Patronato convocar las reuniones del mismo.

La convocatoria se realizará mediante correo electrónico o cualquier otro medio que permita dejar constancia de su recepción y en ella se indicará el lugar, día y hora de celebración de la reunión y el orden del día, acompañándose de la documentación correspondiente.

Las sesiones ordinarias deberán convocarse como mínimo con cuatro (4) días hábiles de antelación. En las reuniones extraordinarias será válida la convocatoria efectuada con un



mínimo de veinticuatro (24) horas de antelación, sin perjuicio de lo establecido en el artículo anterior en relación con las reuniones de carácter universal.

A efectos de la convocatoria y de cualquier comunicación a los patronos, se estará a la dirección de correo electrónico que los mismos faciliten a la Fundación en el momento de aceptación del cargo, debiendo notificar a la Fundación cualquier cambio al respecto.

Las reuniones tendrán lugar en el domicilio social, pero podrá también celebrarse en otro lugar que determine el Presidente o Presidenta.

Asimismo, las sesiones podrán celebrarse en varias salas simultáneamente, siempre y cuando se asegure por medios audiovisuales o telefónicos la interactividad e intercomunicación entre ellas en tiempo real y, por tanto, la unidad del acto. En este caso, se hará constar en la convocatoria el sistema de conexión y, en su caso, los lugares en que estén disponibles los medios técnicos para asistir y participar en la reunión. Los acuerdos se considerarán adoptados en el lugar donde esté la Presidencia.

Artículo 26. Constitución y adopción de acuerdos.

El Patronato se entenderá válidamente constituido siempre que al abrirse la sesión estén presentes o representados la mitad más uno de sus miembros. Los miembros del Patronato únicamente podrán ceder su representación a otros patronos y la representación deberá otorgarse por escrito y con carácter especial para cada reunión del Patronato.

De no concurrir a la reunión convocada más de la mitad de los miembros del Patronato, podrá éste constituirse en segunda convocatoria con el mismo orden del día, siempre que los patronos presentes o representados sean al menos un tercio del número total de miembros del Patronato y que medie, al menos, un plazo de sesenta (60) minutos entre la primera y la segunda reunión.

El Patronato únicamente podrá deliberar y adoptar acuerdos sobre cuestiones contenidas en el orden del día, sin perjuicio de lo previsto en el artículo 24 de los presentes Estatutos en relación con las reuniones de carácter universal.

El Patronato adoptará sus acuerdos por el voto favorable de la mayoría simple de los patronos presentes o representados, a excepción de los acuerdos para cuya adopción se exija una mayoría especial en los presentes Estatutos o en la legislación de aplicación. Se entenderá por mayoría simple que el número de votos favorables sea superior al número de votos contrarios al acuerdo, sin computar las abstenciones ni los votos en blanco. El Presidente o Presidenta o en su caso quién presida la reunión, tendrá voto de calidad en caso de empate.

Será necesario el voto de las dos terceras partes de sus miembros para la adopción de acuerdos de fusión, cualquier modificación estructural y extinción de la Fundación, así como para la realización de cualquier inversión y/o desinversión en Kutxabank y para la modificación de los presentes Estatutos. No obstante lo anterior, en caso de que una norma de carácter imperativo estableciese cualesquiera obligaciones que impliquen la adopción de los acuerdos a los que se hace referencia en el presente apartado, los acuerdos se adoptarán





13064291

con las mayorías indicadas en dicha norma y, en defecto de previsión específica en la norma, por mayoría simple.

Las votaciones serán normalmente nominales excepto cuando la mayoría de los patronos presentes o representados decidan que tengan carácter secreto. Las deliberaciones y acuerdos del Patronato tendrán carácter secreto, sin perjuicio del cumplimiento de las obligaciones relativas al deber de información a las Administraciones Públicas competentes u otros órganos y autoridades.

Los acuerdos válidamente adoptados obligan a todos los miembros del Patronato, incluidos los disidentes y los ausentes.

El Patronato podrá adoptar sus acuerdos por escrito y sin sesión cuando ninguno de los patronos se oponga a este procedimiento, debiendo quedar constancia de la recepción del voto y garantizarse su autenticidad.

Artículo 27. Asistencia de terceras personas a las reuniones del Patronato.

El Presidente o Presidenta podrá invitar al Director o Directora General de la Fundación para asistir a las reuniones del Patronato, actuando con voz pero sin voto cuando sea requerido en los asuntos del orden del día que resulte necesario o conveniente.

Cuando la naturaleza de los asuntos a tratar lo aconseje, previo requerimiento del Presidente o Presidenta del Patronato, podrán asistir a las sesiones del Patronato, con voz pero sin voto y a los solos efectos de informar sobre asuntos del orden del día, terceras personas especialmente cualificadas para ello.

Artículo 28. Libro de Actas.

De las reuniones del Patronato se levantará la correspondiente acta por el Secretario o Secretaria. Las actas serán firmadas por el Presidente o Presidenta y el Secretario o Secretaria e incluirán la relación de los asistentes a cada sesión, los resultados de las votaciones habidas, en su caso, y el texto literal de los acuerdos que se adopten.

Los acuerdos se transcribirán al Libro de Actas.

El Presidente o Presidenta, cuando lo considere conveniente, o cuando así lo solicite al menos un tercio de los miembros del Patronato, requerirá la presencia de un notario o notaria de su elección para que levante acta de la reunión del Patronato. El acta notarial tendrá la consideración de acta del Patronato y, consecuentemente, deberá ser transcrita en el Libro de Actas del Patronato.



SECCIÓN 3ª. OTROS ORGANOS DE GOBIERNO

Artículo 29. Comisión Ejecutiva.

El Patronato podrá designar en su seno una Comisión Ejecutiva, que tendrá el carácter de comisión delegada. El Patronato podrá delegar en la Comisión Ejecutiva todas las facultades salvo las indelegables.

La elección de los patronos que integran la Comisión Ejecutiva, así como la de sus cargos y la determinación de las reglas de su funcionamiento se establecerán en el correspondiente Reglamento que será aprobado por el Patronato.

Artículo 30. Director o Directora General.

El Patronato nombrará un Director o Directora General, que actuará bajo la superior dirección y la supervisión del Patronato, desempeñando la dirección y gestión ordinaria y permanente de la Fundación. En el ejercicio de sus funciones actuará con vinculación exclusiva al interés de la Fundación.

El Director o Directora General rendirá cuentas periódicamente ante el Patronato, manteniendo una interlocución permanente con su Presidente o Presidenta.

El Director o Directora General será nombrado por el Patronato entre personas que reúnan los requisitos de honorabilidad comercial y profesional y el conocimiento, capacidad, preparación técnica y experiencia suficientes para desarrollar las funciones propias de este cargo. Asimismo, corresponderá al Patronato el cese del Director o Directora General.

El cargo de Director o Directora General es incompatible con el de miembro del Patronato y está sometido a los requisitos, prohibiciones e incompatibilidades previstos en el artículo 13 de los presentes Estatutos.

Asimismo le son de aplicación los principios y reglas de actuación establecidos en el artículo 46 de los presentes Estatutos.

Corresponden al Director o Directora General las funciones ligadas a la dirección y gestión ordinaria y permanente de la Fundación, que ejercerá de acuerdo con las líneas de actuación aprobadas por el Patronato y entre otras, las siguientes:

a) Gestionar los recursos humanos de la Fundación dentro de la plantilla aprobada por el Patronato y velar por el cumplimiento de las normas laborales vigentes.



13064292

b) Coordinar y controlar el funcionamiento de todas las actividades que constituyen el objeto propio de la Fundación, a fin de conseguir un alto nivel de eficiencia en su gestión, de acuerdo con las directrices y planes adoptados por el Patronato.

c) Llevar la firma administrativa de la Fundación en la correspondencia así como para la movilización de fondos y valores, apertura y liquidación de cuentas corrientes, constitución y cancelación de depósitos de cualquier clase en entidades de crédito, incluso en el Banco de España.

d) Preparar los planes de actuación, planes financieros, presupuestos, protocolo de gestión de la participación financiera, informes y memorias que deba aprobar el Patronato.

e) Estudiar y preparar los acuerdos que deban ser sometidos al Patronato y/o a las distintas Comisiones.

f) Ejecutar los acuerdos del Patronato y/o de las distintas Comisiones.

g) Dictar las órdenes e instrucciones que considere oportunas para la buena organización y eficaz funcionamiento de los servicios de la Fundación, así como organizar los servicios internos y dirigir, inspeccionar y vigilar todas las dependencias, oficinas y servicios, en general, de la Fundación, en representación permanente del Patronato.

h) Organizar la contabilidad de la Fundación.

i) Informar al Patronato, elevando cuantas propuestas estime pertinentes.

j) Presentar al Patronato, en el primer trimestre de cada año, la propuesta de formulación de cuentas y de aplicación de resultados para su aprobación.

k) Ejercitar cualquier otra facultad que en él se delegue o se apodere por el Patronato.

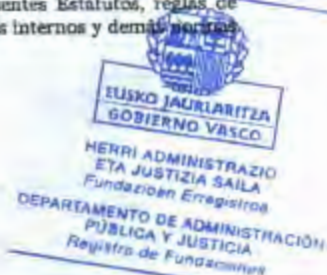
Todas las facultades previstas en el presente Artículo se entenderán sujetas o condicionadas a las limitaciones que, en su caso, se establezcan y habrán de ejercitarse de acuerdo con las decisiones del Patronato. El Director o Directora General podrá, cuando lo estime necesario y previa autorización del Patronato, delegar alguna de sus atribuciones propias en un directivo o directiva o personal empleado de la Fundación.

Artículo 31. Comisión de Auditoría y Control.

El Patronato, para el mejor desarrollo de sus funciones, podrá constituir una Comisión de Auditoría y Control.

Esta Comisión tendrá las competencias que le atribuya el Patronato y que fundamentalmente serán las siguientes:

a) Velar en general sobre el estricto cumplimiento de los presentes Estatutos, reglas de gobierno corporativo, normas de conflicto de interés, reglamentos internos y demás normas aplicables.



b) Emitir informe sobre los conflictos de interés, así como sobre cuantas cuestiones pudiera plantearle el Patronato en relación con la interpretación de los presentes Estatutos y Reglamentos.

c) Proponer al Patronato la designación del Auditor de Cuentas externo de la Fundación, así como, en su caso, sus condiciones de contratación, el alcance de su mandato profesional y la revocación o renovación de su nombramiento.

d) Mantener regularmente relaciones con el Auditor de Cuentas externo para recibir información del plan de auditoría y los resultados de su ejecución, verificando que la dirección tiene en cuenta sus recomendaciones, y asimismo, de aquellas cuestiones que puedan poner en riesgo la independencia del Auditor y cualesquiera otras relacionadas con el proceso de desarrollo de la auditoría de cuentas, mediante las comunicaciones previstas en la legislación de auditoría de cuentas y en las normas técnicas de auditoría.

Esta Comisión estará compuesta por entre tres (3) y cinco (5) patronos, valorándose la cualificación, conocimientos y experiencia de los propuestos, en las materias propias de la Comisión.

Los miembros de la Comisión elegirán de entre ellos un Presidente o Presidenta. El Secretario o Secretaria del Patronato actuará como tal en la Comisión.

Su régimen de funcionamiento se establecerá por el correspondiente Reglamento que será aprobado por el Patronato.

Artículo 32. Comisión de Nombramientos y Retribuciones.

El Patronato constituirá, de entre sus miembros, una Comisión de Nombramientos y Retribuciones compuesta por entre tres (3) y cinco (5) patronos.

La Comisión nombrará de entre sus miembros al Presidente o Presidenta de la misma. Actuará de Secretario quien lo fuere del Patronato.

La Comisión de Nombramientos y Retribuciones tendrá, además de las facultades previstas en el Artículo 16 y siguientes, las siguientes funciones:

a) Informar al Patronato de la política general de dietas y/o retribuciones, en su caso, para los patronos y alta dirección de la Fundación, en su caso.

b) Garantizar el cumplimiento de los requisitos legal y estatutariamente previstas para el ejercicio del cargo de Patrono, así como, en su caso, para el de Director o Directora General de la Fundación.

c) Velar por la transparencia de las retribuciones y someter al Patronato cualquier información que a tales efectos resultare relevante.

d) Examinar la información remitida por los miembros del Patronato o por las instituciones públicas o privadas del Territorio Histórico, acerca de (i) los requisitos de



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064293

honorabilidad comercial y profesional, así como de la experiencia y buen gobierno, legal y estatutariamente exigidos, (ii) régimen de incompatibilidades previsto en los Estatutos y legislación aplicable, (iii) en general, cualquier otro requisito exigible, legal o estatutariamente, para el desempeño del cargo y (iv) restantes obligaciones profesionales, así como, en su caso, de las situaciones de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con los intereses de la Fundación y con el cumplimiento de su función social.

Su régimen de funcionamiento se establecerá en el correspondiente Reglamento, que será aprobado por el Patronato.

SECCIÓN 3ª. OTROS ORGANOS

Artículo 33. Comités Asesores.

El Patronato podrá nombrar, si lo cree oportuno, uno o más Comités Asesores de técnicos o personas cualificadas en los distintos ámbitos propios de la actividad de la Fundación, con el número de miembros que determine libremente, pudiendo incluir entre ellos a miembros del Patronato. Los Comités Asesores tendrán por finalidad asesorar al Patronato, procurando siempre el mejor cumplimiento de los fines fundacionales.

El Patronato podrá sustituir las personas que integren el Comité o Comités Asesores siempre que lo considere oportuno, así como revocar en cualquier momento el acuerdo de su creación.

La actividad del Comité Asesor no está sujeta necesariamente a la adopción de acuerdos y sus miembros podrán ser retribuidos.

CAPÍTULO IV

RÉGIMEN ECONÓMICO

SECCIÓN 1ª. PATRIMONIO Y RENTAS

Artículo 34. Dotación de la Fundación.

La dotación inicial de la Fundación viene constituida por los bienes y derechos, expresamente calificados como dotacionales en la escritura fundacional.

A esta dotación inicial se añadirán los bienes y derechos adquiridos, por cualquier título, que, por disposición del aportante o por acuerdo del Patronato, sean calificados expresamente como bienes dotacionales.



También podrán ser destinados a incrementar la dotación fundacional los excedentes de ingresos que se produzcan anualmente, conforme a lo previsto en la ley y en los presentes Estatutos.

Artículo 35. Patrimonio de la Fundación.

El patrimonio de la Fundación podrá estar constituido por toda clase de bienes, derechos y obligaciones susceptibles de valoración económica radicados en cualquier lugar, sin otras limitaciones que las dispuestas legalmente.

La administración y disposición del patrimonio corresponderá al Patronato en la forma establecida en los presentes Estatutos y con sujeción a lo dispuesto en la legislación de aplicación.

Artículo 36. Titularidad de bienes y derechos.

La Fundación figurará como titular de todos los bienes y derechos integrantes de su patrimonio, que deberán constar en su inventario anual.

El Patronato promoverá, bajo su responsabilidad, la inscripción a nombre de la Fundación de los bienes y derechos que integran el patrimonio de ésta en los registros públicos correspondientes.

Artículo 37. Enajenación y gravamen.

El Patronato podrá acordar la enajenación y gravamen de los bienes y derechos que constituyen el patrimonio de la Fundación, cuando resulte conveniente para los intereses de la misma y de conformidad con los requisitos previstos en la legislación vigente.

Las enajenaciones o gravámenes se inscribirán en el Registro de la Propiedad o en el registro público que corresponda por razón del objeto, y se reflejarán en el Inventario de la Fundación.

Artículo 38. Herencias y donaciones.

El Patronato podrá aceptar donaciones, herencias y legados de acuerdo con la legislación aplicable.

La aceptación de herencias por la Fundación se entenderá hecha en su caso a beneficio de inventario. Los patronos serán responsables frente a la Fundación de la pérdida del beneficio de inventario por los actos a que se refiere el artículo 1024 del Código Civil.

La aceptación de legados con cargas o donaciones onerosas o remuneratorias y la repudiación de herencias, donaciones o legados sin cargas será comunicada por el Patronato al Protectorado en el plazo máximo de los diez (10) días hábiles siguientes, pudiendo éste



13064296

ejercer las acciones de responsabilidad que correspondan contra los patronos, si los actos del Patronato fueran lesivos para la Fundación.

Artículo 39. Rentas e ingresos.

Tendrán la consideración de rentas e ingresos de la Fundación:

- a) Los rendimientos del patrimonio propio.
- b) El producto de la venta de las acciones, obligaciones y demás títulos-valores incluidos los derechos de suscripción de acciones que la Fundación no ejercite.
- c) Las subvenciones, donaciones, herencias y legados.
- d) Las cantidades que pueda percibir la Fundación por sus servicios y actividades.
- e) Los medios financieros que la Fundación pueda obtener de cualquier ente público o privado, en España y en el extranjero.
- f) Los fondos que se alleguen y que puedan ser destinados al cumplimiento de los fines de la Fundación.
- g) Cualesquiera otros recursos que la Fundación pueda procurarse como titular de su patrimonio, tales como derechos de propiedad intelectual o industrial, u otros semejantes.

Los donativos o subvenciones que se reciban para un fin específico y las rentas que generen los mismos, en su caso, serán empleados para la actividad concreta para la que hayan sido otorgados a la Fundación.

SECCIÓN 2ª. CONTABILIDAD Y PLAN DE ACTUACIÓN

Artículo 40. Ejercicio económico, contabilidad y auditoría.

El ejercicio social se iniciará el día 1 de julio de cada año y finalizará el 30 de junio siguiente, fecha de cierre del ejercicio.

Por excepción, el primer ejercicio comprenderá desde el día en que se otorgue la escritura pública fundacional hasta el 30 de junio del año en curso.

La Fundación deberá llevar una contabilidad ordenada y adecuada a su actividad, que permita un seguimiento cronológico de las operaciones realizadas, siguiendo para ello la normativa que resulte de aplicación en cada caso a las fundaciones bancarias.

En el plazo de seis (6) meses desde la finalización de cada ejercicio, el Patronato deberá aprobar las cuentas anuales de la Fundación correspondientes a dicho ejercicio, que deberán ser redactadas con claridad y mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación y que comprenden los siguientes documentos:



a) El inventario, el balance de situación y la cuenta de resultados, en los que consten de modo cierto la situación económica, financiera y patrimonial de la Fundación.

b) Memoria expresiva de las actividades fundacionales y de la gestión económica que incluirá el cuadro de financiación, así como del grado de cumplimiento de los fines fundacionales. La memoria, que deberá completar, ampliar y comentar la información contenida en el balance y en la cuenta de resultados, especificará además las variaciones patrimoniales y los cambios en sus órganos de gobierno, dirección y representación, así como la información sobre las actividades llevadas a cabo durante el ejercicio para el cumplimiento de los fines, el grado de cumplimiento del presupuesto aprobado y del plan de actuación, indicando los recursos empleados, su procedencia y el número de beneficiarios en cada una de las distintas actuaciones realizadas, los convenios que, en su caso, se hayan llevado a cabo con otras entidades para estos fines, y el grado de cumplimiento de las reglas establecidas sobre el destino de rentas e ingresos en los presentes Estatutos.

Igualmente, el Patronato practicará la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos del año anterior.

Las cuentas anuales de la Fundación serán sometidas a auditoría externa.

Las cuentas anuales se presentarán al Protectorado dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a su aprobación por el Patronato, acompañadas del informe de auditoría y de la liquidación de presupuesto.

Artículo 41. Presupuesto y plan de actuación.

En los últimos tres (3) meses de cada ejercicio, el Patronato de la Fundación elaborará y remitirá al Protectorado el presupuesto correspondiente al año siguiente acompañado de una memoria explicativa y un plan de actuación en el que queden reflejados los objetivos y las actividades que se prevea desarrollar en el ejercicio siguiente.

Artículo 42. Plan financiero.

El Patronato remitirá al Banco de España para su aprobación en el plazo máximo de tres (3) meses desde su constitución y, en lo sucesivo, con carácter anual un plan financiero en el que se determine la manera en que harán frente a las posibles necesidades de capital en que pudiera incurrir Kutxabank y los criterios básicos de su estrategia de inversión en entidades financieras.

Artículo 43. Protocolo de gestión de la participación financiera.

El Patronato elaborará un protocolo de gestión de la participación financiera, que regulará al menos los siguientes aspectos:

a) Los criterios básicos de carácter estratégico que rigen la gestión por la Fundación de su participación en Kutxabank.



13064297

b) Las relaciones entre el Patronato de la Fundación y los órganos de gobierno de Kutxabank, refiriendo, entre otros, los criterios que rigen la elección de consejeros.

c) Los criterios generales para la realización de operaciones entre la Fundación y Kutxabank y los mecanismos previstos para evitar posibles conflictos de interés.

d) Cualesquiera otros que señale el Banco de España, en su competencia de determinación del contenido mínimo del protocolo de gestión de la participación financiera.

El protocolo de gestión de la participación financiera será remitido para su aprobación al Banco de España en el plazo de dos (2) meses desde su transformación en Fundación Bancaria y, una vez aprobado, se hará público en la página web de la Fundación y en la de Kutxabank, así como por medio del correspondiente hecho relevante.

CAPÍTULO V

BUEN GOBIERNO: ÉTICA Y TRANSPARENCIA

Artículo 44. Deberes de los patronos.

El Patronato actuará con carácter colegiado y sus miembros desempeñarán el cargo con la diligencia de un representante leal y están obligados a realizar las funciones propias de su cargo, principalmente:

a) Participar activamente en las funciones del mismo y a tal efecto dispondrán de la información necesaria sobre todos y cada uno de los asuntos que se sometan a su consideración. Corresponde al Presidente o Presidenta y Secretario o Secretaria velar por el efectivo cumplimiento del derecho y deber de información.

b) Asistir a las reuniones del Patronato y, en su caso, de las distintas Comisiones, así como aquellas otras, en interés de la Fundación, a las que hayan sido convocados.

c) Realizar cualquier cometido específico que le encomiende el Patronato o su Presidente o Presidenta para el desarrollo de las actividades fundacionales y la ejecución de los acuerdos adoptados por el Patronato.

d) Guardar secreto y estricta confidencialidad, incluso después de cesar en su cargo, de toda información no pública que conozcan en el ejercicio de las funciones propias del mismo, no pudiendo hacer uso en beneficio propio o de terceros de dicha información ni comunicarla a terceros ni divulgarla, sin perjuicio del deber de manifestar la información cuando se exija legalmente.

Artículo 45. Principios y reglas de actuación.

La Fundación está obligada a:





- a) Destinar efectivamente el patrimonio y sus rentas, de acuerdo con los presentes Estatutos y las leyes, a sus fines fundacionales.
- b) Dar información suficiente de sus fines y actividades para que sean conocidos por sus eventuales beneficiarios y demás interesados.
- c) Actuar con criterios de imparcialidad y no discriminación en la determinación de sus beneficiarios.

Los patronos ajustarán en todo caso su actuación a las siguientes reglas:

- a) Desempeñar sus funciones en beneficio exclusivo de la Fundación, conforme a los fines de la misma que se detallan en los presentes Estatutos.
- b) Actuar en todo caso con diligencia, lealtad y fidelidad al interés de la Fundación y, por tanto, con absoluta independencia de cualesquiera otros intereses que pudieran afectarles y sin recibir instrucciones ni mandato alguno, de modo que en sus actuaciones solo rendirán cuenta ante el Patronato, respondiendo frente a la Fundación por las actuaciones perjudiciales a la misma derivadas del incumplimiento de los referidos deberes de diligencia, lealtad y fidelidad.
- c) Ejercer sus funciones con honestidad, transparencia y buena fe y con respeto a los principios de imparcialidad e igualdad y con dedicación al interés general, absteniéndose de cualquier conducta que sea contraria a estos principios. No se implicarán en situaciones, actividades o intereses incompatibles con sus funciones y se abstendrán de intervenir en cualquier asunto, acuerdo o decisión en que concurra alguna causa que pueda afectar a su objetividad y cuando los patronos se hallen en una situación de conflicto de interés.
- d) Actuar en la gestión de los asuntos de acuerdo con los principios de eficacia, economía y eficiencia y con el objetivo de satisfacer el interés general.
- e) Comunicar a la Fundación, a través del Presidente o Presidenta, cualquier cambio en su situación profesional o de cualquier otra naturaleza que pueda afectar al normal desempeño de sus funciones.
- f) Abstenerse de aprovechar, en beneficio propio directo o indirecto, una oportunidad de negocio de la Fundación, a no ser que la inversión u operación hubiera sido ofrecida previamente a la Fundación, que ésta hubiera desistido de explotarla sin mediar influencia de los patronos y que el aprovechamiento de la operación por el mismo sea autorizada por el Patronato.
- g) Poner en conocimiento de los órganos competentes cualquier actuación irregular de la cual tengan conocimiento.
- h) Abstenerse de entregar y aceptar regalos u obsequios, en el ejercicio de su cargo, de tal relevancia que superen los usos habituales, sociales o de cortesía, ni favores o servicios en condiciones ventajosas que puedan condicionar el desarrollo libre e independiente de sus



13064298

funciones. En el caso de obsequios de una mayor relevancia institucional se procederá a su incorporación al patrimonio de la Fundación.

i) No valerse de su posición en la Fundación para obtener ventajas personales o materiales.

Artículo 46. Conflicto de interés.

Los miembros del Patronato deberán poner en conocimiento del Secretario o Secretaria cualquier situación de conflicto de interés, en relación con la Fundación y Kutxabank, que les afecte personalmente o a personas vinculadas, absteniéndose de cualquier actuación respecto de los acuerdos o decisiones que contemplen dichas situaciones de conflicto.

A estos efectos, se considerará que existe conflicto de interés en aquellas situaciones en las que entre en colisión, de manera directa o indirecta, el interés personal de los patronos y los intereses de la Fundación. Existirá interés personal de los patronos cuando el asunto le afecte a él o a una persona vinculada al mismo, entendiéndose por personas vinculadas a los patronos las que se indican a continuación:

- a) El cónyuge del miembro del Patronato o la persona con análoga relación de afectividad, así como los familiares hasta segundo grado de consanguinidad o afinidad.
- b) Las sociedades o entidades en las que los patronos o sus respectivas personas vinculadas, por sí o por persona interpuesta, participen en cualquier porcentaje.
- c) Las sociedades o entidades en las que los patronos o cualquiera de sus personas vinculadas, por sí o por persona interpuesta, ejerzan un cargo de administración o dirección o de las que perciba emolumentos por cualquier causa.

Las personas a que se refiere el presente artículo solo pueden realizar operaciones con la Fundación si queda suficientemente acreditada su necesidad y la prevalencia de los intereses de la Fundación sobre los particulares de los patronos o personas equiparadas.

La aprobación de operaciones en las que exista un conflicto de interés corresponde al Patronato y se adoptará, previo informe favorable de la Comisión de Auditoría y Control, si ésta existiera, con la mayoría absoluta de los miembros del Patronato sin computar los que no puedan votar por razón de conflicto de intereses con la Fundación. En el acta de la reunión debe hacerse constar el sentido del voto de los patronos. Este acuerdo de aprobación se comunicará de inmediato al Protectorado.

Artículo 47. Responsabilidad de los patronos.

Los patronos responderán solidariamente frente a la Fundación de los daños y perjuicios que causen por actos contrarios a la ley o a los Estatutos, o por los realizados sin la diligencia con la que deben desempeñar el cargo.

Quedarán exentos de responsabilidad quienes hayan votado en contra del acuerdo y quienes prueben que, no habiendo intervenido en su adopción y ejecución, desconocían su existencia.



o, conociéndola, hicieron todo lo conveniente para evitar el daño o, al menos, se opusieron expresamente a aquél.

Artículo 48. Publicidad y transparencia.

Los presupuestos, los planes de actuación y la documentación relativa a las cuentas incluida la memoria y a la auditoría de cuentas, así como, en su caso, el informe de gobierno corporativo, serán públicos y se publicarán en la página Web de la entidad.

El Presidente o Presidenta y el Secretario o Secretaria del Patronato dispondrán sobre el modo particular de dar publicidad a los acuerdos o decisiones que deban hacerse públicos de conformidad con la normativa aplicable y preservando el interés de la Fundación.

En su actividad contractual, la Fundación atenderá, salvo que la naturaleza del contrato no lo aconseje o haga conveniente y así se justifique adecuadamente, a los principios de publicidad, concurrencia, transparencia, confidencialidad, igualdad y no discriminación.

Artículo 49. Informe anual de Gobierno Corporativo.

La Fundación, cuando sea obligatorio, hará público, con carácter anual, un informe de gobierno corporativo, cuyo contenido y estructura se ajustará a lo que disponga la normativa aplicable.

El informe anual de gobierno corporativo se comunicará al Protectorado, acompañando copia del documento en que conste. El Protectorado remitirá copia del informe comunicado a los Organismos y autoridades competentes.

El informe de gobierno corporativo tendrá el contenido mínimo siguiente:

- a) Órganos de gobierno: estructura, composición y funcionamiento; y determinación de la política de nombramientos.
- b) Política de inversión en la entidad bancaria: descripción del ejercicio de los derechos correspondientes a la participación accionarial durante el ejercicio.
- c) Otras inversiones: actuaciones y política seguida.
- d) Política de remuneraciones: mecanismos para evitar que la política de remuneraciones implique la asunción de riesgos excesivos; y remuneraciones percibidas por la dirección general.
- e) Operaciones vinculadas: explicación de las operaciones llevadas a cabo con la entidad bancaria y otras entidades vinculadas.
- f) Política de conflictos de interés.
- g) Actividad de la obra social desarrollada.



B 13064299

CAPÍTULO VI

FUSIÓN, EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN

Artículo 50. Absorción y fusión.

La Fundación podrá absorber o fusionarse con otras fundaciones siempre que el interés de la misma así lo aconseje de conformidad con lo previsto en la legislación aplicable.

La absorción, la fusión y cualesquiera otras modificaciones estructurales deberán ser aprobadas con el voto favorable de, al menos, dos tercios (2/3) de los miembros del Patronato, previo informe o memoria explicativa de la operación propuesta, sin perjuicio, en su caso, de las autorizaciones y comunicaciones que procedan legalmente. No obstante lo anterior, en caso de que una norma de carácter imperativo estableciese cualesquiera obligaciones que impliquen la adopción de los acuerdos a los que se hace referencia en el presente apartado, los acuerdos se adoptarán con las mayorías indicadas en dicha norma y, en defecto de previsión específica en la norma, por mayoría simple.

La absorción y la fusión deberán ser autorizadas por el Protectorado y, tras ello, se formalizarán en escritura pública y se inscribirán en el correspondiente Registro de Fundaciones.

Artículo 51. Extinción.

El Patronato podrá acordar la extinción de la Fundación cuando estime cumplido el fin fundacional o sea imposible su realización. En todo caso, la Fundación se extinguirá por cualesquiera otras causas establecidas en las leyes. El acuerdo del Patronato exigirá el voto favorable de al menos dos terceras partes de los miembros del Patronato y habrá de ser autorizado por el Protectorado.

Artículo 52. Liquidación y adjudicación del haber remanente.

Salvo en el supuesto de fusión de Fundaciones, el acuerdo de extinción de la Fundación o, en su caso, la resolución judicial pondrá fin a sus actividades ordinarias y dará comienzo a las operaciones de liquidación, que serán llevadas a cabo por la Comisión Liquidadora, que estará constituida por el Patronato.

A tal efecto, acordada la extinción, el Patronato se constituirá en Comisión Liquidadora que, bajo el control del Protectorado, gozará de poderes suficientes para enajenar bienes y satisfacer todas las obligaciones pendientes de cumplimiento. Si existiera remanente, éste será entregado a quien gestione la actividad benéfica social procedente de Kutxa o a otras Entidades e Instituciones cuyos fines de interés general fueran similares o análogos a los de la extinguida Fundación y su ámbito territorial de actuación sea principalmente el del Territorio Histórico de Gipuzkoa, a elección del Patronato.



CAPÍTULO VII

DEL PROTECTORADO Y REGISTRO DE FUNDACIONES

Artículo 53. El Protectorado.

Esta Fundación queda sujeta a la tutela, fiscalización y control del Protectorado, en los términos previstos en la normativa vigente.

Artículo 54. Del Registro de Fundaciones.

La constitución de esta Fundación, así como la de todos los actos o negocios jurídicos de la misma que legalmente lo precisen, se inscribirán en el Registro de Fundaciones que sea competente conforme a la normativa vigente.

DISPOSICION TRANSITORIA. NOMBRAMIENTO DEL PRIMER PATRONATO.

De conformidad con lo previsto en la Disposición Transitoria Primera de la Ley 26/2013, de 27 de diciembre, de cajas de ahorros y fundaciones bancarias, el Consejo de Administración, de acuerdo con la normativa que le es aplicable como Órgano de Gobierno de Kutxa, propondrá a su Asamblea General el nombramiento del primer Patronato de la Fundación.

Una vez que la Asamblea General de Kutxa apruebe los Estatutos de la Fundación y nombre al Patronato por primera vez, la Asamblea solicitará de los patronos natos la designación de sus representantes, de conformidad con lo previsto en el Artículo 15 de los presentes Estatutos.



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

HEHRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



INFORME DEL PROTECTORADO Y REGISTRO DE FUNDACIONES DEL PAÍS VASCO EN RELACIÓN AL BORRADOR DE LOS ESTATUTOS DE LA ENTIDAD "FUNDACIÓN BANCARIA KUTXA/ KUTXA BANKU FUNDAZIOA".-

I. ANTECEDENTES

El 1 de agosto de 2014 tiene entrada en el Registro General del Departamento de Administración Pública y Justicia, solicitud de calificación previa de los Estatutos de la Fundación a constituir, denominada "FUNDACIÓN BANCARIA KUTXA/ KUTXA BANKU FUNDAZIOA". A través de dicho escrito se solicita del Protectorado y Registro de Fundaciones del País Vasco la emisión de informe correspondiente de conformidad con lo dispuesto en el artículo 35.3 del Decreto 101/2007, de 19 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones del País Vasco.

II. OBJETO DEL INFORME

El presente Informe se solicita en virtud de lo dispuesto en el artículo 35.3 del Decreto 101/2007, de 19 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones del País Vasco, que señala que dicha calificación previa del proyecto de estatutos tendrá exclusivamente carácter informativo, no originando derechos ni expectativas de derecho a favor de los solicitantes, ni tampoco ofrecerá vinculación alguna con futuros procedimientos ni podrán ser objeto de recurso alguno, sin perjuicio de recurrir, en su caso, contra la calificación registral.

III. NORMATIVA APLICABLE

1. Ley 26/2013, de 27 de diciembre, de Cajas de Ahorros y Fundaciones Bancarias.
2. Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.
3. Ley 12/1994, de 17 de junio, de Fundaciones del País Vasco.
4. Decreto 100/2007, de 19 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Protectorado de Fundaciones del País Vasco.
5. Decreto 101/2007, de 19 de junio, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones del País Vasco.

IV. ANÁLISIS JURÍDICO

1. La Ley 26/2013, de 27 de diciembre, de Cajas de Ahorros y Fundaciones Bancarias, aborda en su Título II la regulación básica sobre las fundaciones bancarias, como aquellas fundaciones que tienen un porcentaje mínimo del 10 por ciento de participación en un banco. Así mismo, la referida norma introduce una serie de disposiciones relativas a los órganos de gobierno (artículos 37 a

Donostia - San Sebastián, 1 - 48100 VITORIA-GASTEIZ
tel. 945 01 03 51 - fax 945 01 04 51 - e-mail: estregi@epj.gva.es





13064301

GOBIERNO VASCO

42), el régimen de participación de la fundación bancaria en la entidad de crédito (artículos 43 y 44) así como obligaciones en materia de gobierno corporativo y transparencia (artículo 48), entre otras.

2. Por su parte, la Ley 12/1994, de Fundaciones del País Vasco, en su artículo 7, dispone que los Estatutos fundacionales deberán contener, como mínimo, los siguientes extremos:

- a) La denominación de la entidad, en la que deberá figurar la palabra "fundación" o "fundazioa" o "Iraskundea", que no podrá coincidir con ninguna otra previamente inscrita en el Registro de Fundaciones.
- b) Los fines fundacionales.
- c) El domicilio de la fundación, que deberá radicar en la Comunidad Autónoma del País Vasco.
- d) El órgano de la fundación facultado para la determinación de las sedes de sus establecimientos o delegaciones, si las hubiere.
- e) El ámbito territorial en que haya de desarrollar principalmente sus actividades.
- f) Las reglas básicas para la aplicación de los recursos al cumplimiento de los fines fundacionales y para la determinación de los beneficiarios.
- g) El órgano de gobierno y representación, con expresión de su composición, reglas para la designación y sustitución de sus miembros, causas de su cese, sus atribuciones y la forma de deliberar y adoptar acuerdos.
- h) La regulación del régimen jurídico de los colaboradores de la fundación, si los hubiere, así como la participación en sus órganos de gobierno.

Asimismo, los Estatutos podrán contener normas especiales sobre modificación de Estatutos, fusión o extinción de la fundación o condiciones lícitas que tengan a bien establecer los fundadores.

3. Con carácter general, respecto al contenido del borrador de estatutos sometidos al informe de este Protectorado de Fundaciones del País Vasco, debe señalarse que, formalmente, regula todos los aspectos que como mínimo, deben contener los estatutos fundacionales de conformidad con la normativa reguladora de fundaciones a que se ha hecho referencia.

Además, recoge aquellos requerimientos que impone a las fundaciones bancarias la normativa específica al respecto, por lo que se respetan los requisitos establecidos para la composición de los miembros del patronato y el régimen jurídico establecido para aquellos, así como las demás condiciones a que obliga la mencionada regulación.

En consecuencia, se deduce la siguiente

CONCLUSIÓN

El borrador de los Estatutos de la Fundación a constituir denominada "FUNDACIÓN BANCARIA KUTXA/ KUTXA BANKU FUNDAZIOA", se ajusta a la legislación vigente en la materia en los términos que se exponen en el cuerpo de este informe.



emito y someto a cualquier otro mejor fundado en Derecho, en Vitoria-Gasteiz a 13 de agosto de 2014.

PA. =
Fdo: Iñaki Lizeaga Romero
Responsable del Servicio de Registros Administrativos

Vº Bº. Elixabete Etxanobe Landafuela
DIRECTORA DE RELACIONES CON LAS ADMINISTRACIONES LOCALES Y
REGISTROS ADMINISTRATIVOS



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064302



BULEGOA = OFICINA
0611- INSTITUCIONES
GESTOREA = GESTOR
LANDER GARCIA TELLECHEA

ADIERAZTEN DUT:

Erakunde honetan dauden datuak aztertutik, ondoren azalduko kontuan, zehazaren titularrak nor den ere aipatzen den, jarraian zehaztutako diru sarrerak egin direla.

HAGO CONSTAR:

Que consultados los antecedentes que obran en poder de esta Institución, aparece que en la cuenta detallada a continuación, cuya titularidad se indica, se han efectuado los ingresos que se especifican.

TITULARRA = TITULAR
G20336251 CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIAN
KONTU ZENBAKIA = NÚMERO DE CUENTA
2095 0611 00 911432801.5

Sarreraren zerrenda / Relación de ingresos

AGINDU-EMALEA = ORDENANTE	DATA = FECHA	ZENBATEKOA = IMPORTE	AZALPENA = CONCEPTO
G20336251 CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIAN	24/10/2014	30.000,00 €	APORTACION A DOTACION FUNDACIONAL DE "FUNDACION BANCARIA KUTXA-KUTXA BANKU FUNDATZIOA"

Eta hau honela ager dadin beharrezko diren ondorioetarako, honako egiaztagiria egiten dut ondorengo herri eta datari.

Y para que conste y surta los efectos oportunos, expido el presente documento en el lugar y día de la fecha.

DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, 2014ko urriak 24 = 24 de octubre de 2014

Kutxabank

611 BANCA INSTITUCIONAL /
ERAKUNDE BANKA



HERRI ADMINISTRAZIO
JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



**Caja de Ahorros y Monte
de Piedad de Gipuzkoa y
San Sebastián –
Gipuzkoa eta Donostiako
Aurrezki Kutxa**

Cuentas Anuales al
31 de diciembre de 2013 e
Informe de Gestión, junto con el
Informe de Auditoría



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

**HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA**
Fundazioen Erregistroa

**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA**
Registro de Fundaciones



13064303

Deloitte.

Deloitte, S.L.
B/Ca. 24
48011 Bilbao
Espana
Tel: +34 944 44 70 00
Fax: +34 944 70 05 23
www.deloitte.es

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A la Asamblea General de
Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián – Gipuzkoa eta Donostiako
Aurrezki Kutxa:

1. Hemos auditado las cuentas anuales de Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián – Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa (en lo sucesivo, "la Caja"), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013 y la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Caja, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Caja (que se identifica en la Nota 2a de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián – Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.
3. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2013 contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación de la Caja, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2013. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del Informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Caja.

DELOITTE, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. N° S0692


Pablo Múgica
28 de marzo de 2014


Auditores
de cuentas

Miembro Acreditado
DELOITTE, S.L.

Nº 2316 SP
CIPASAMBA 05/14/00081

El presente informe de auditoría de cuentas anuales se emite en el contexto de la Ley 18/2003, de 4 de noviembre, de Auditoría de Cuentas, modificada por el Real Decreto Legislativo 1/2011, de 4 de febrero.

Deloitte, S.L. inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, tomo 13.850, volumen 8º, folio 122. NIF A63447444. Versión 54º. C.I.F. B79104140
Calle Príncipe de Asturias, 1. Torre Príncipe. 28005. MADRID



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAIA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN
GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA

BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Miles de Euros)

ACTIVO	2013	2012 (*)	PASIVO	2013	2012 (*)
Caja y depósitos en bancos centrales	-	-	Cartera de negociación	-	-
Cartera de negociación	-	-	Derivados de negociación	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-
Otros instrumentos de capital	-	-	Pasivos financieros a coste amortizado	-	102
Derivados de negociación	-	-	Depósitos en bancos centrales	-	-
Por acciones, préstamos o en garantía	-	-	Depósitos de entidades de crédito	-	-
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	Depósitos de la clientela	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	Depósitos representados por acciones negociables	-	-
Otros instrumentos de capital	-	-	Valores subyacentes	-	-
Por acciones, préstamos o en garantía	-	-	Otros pasivos financieros	-	182
Activos financieros disponibles para la venta	-	-	Ajustes a pasivos financieros por macro-coberturas	-	-
Valores representativos de deuda	-	-	Derivados de cobertura	-	-
Otros instrumentos de capital	-	-	Pasivos asociados con activos no corrientes en venta	-	-
Por acciones, préstamos o en garantía	-	-	Provisiones	-	-
Inversiones financieras (Nota 20)	628	616	Fondos para pensiones y obligaciones similares	-	-
Depósitos en entidades de crédito	628	616	Provisiones para riesgos y compromisos contingentes	-	-
Otros de la clientela	-	-	Otros provisiones	-	-
Por acciones, préstamos o en garantía	-	-	Pasivos fiscales	-	-
Cartera de inversión a vencimiento	-	-	Comisiones	-	-
Por acciones, préstamos o en garantía	-	-	Dividendos	-	-
Ajustes a activos financieros por macro-coberturas	-	-	Fondo de la Caja de San Sebastián (Nota 22)	32.282	35.777
Derivados de cobertura	-	-	Rede de pasivos	-	307
Activos no corrientes en venta	-	-	TOTAL PASIVO	32.282	36.084
Participaciones (Nota 21)	1.551.626	1.531.630	PATRIMONIO NETO	-	-
Entidades Asociadas	1.551.626	1.531.630	Fondo propio (Nota 23)	1.551.044	1.558.898
Entidades Múltiples	-	-	Fondo de dotación	180.304	180.304
Entidades del Grupo	-	-	Excepciones	180.304	180.304
Contratos de seguros vinculados a pensiones	-	-	Reservas	1.370.436	1.378.495
Activo material (Nota 22)	28.237	28.990	Resultado del ejercicio	3.330	6.091
Intangible material	28.237	28.990	Ajustes por valoración	-	-
De uso propio	-	-	Activos financieros disponibles para la venta	-	-
Cedidos en arrendamiento operativo	-	-	TOTAL PATRIMONIO NETO	1.551.044	1.558.898
Activo a la Caja de San Sebastián	28.237	28.990			
Inventarios Intangibles	-	-			
Por acciones, préstamos o en garantía	-	-			
Activo intangible	285	413			
Otro activo intangible	285	413			
Activos fiscales	-	-			
Comisiones	-	-			
Dividendos	-	-			
Renta de acciones	2.824	3.407			
TOTAL ACTIVO	1.583.819	1.585.128	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.583.819	1.585.128

Las Notas 1 a 33 descritas en la Memoria y el Anexo I, adjunto, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2013.

(*) Presentado exclusivamente a efectos comparativos.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

REGISTRO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

Handwritten signature



**CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN
GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA**

**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Miles de Euros)**

	(Debe/Haber)	
	2013	2012 (*)
INTERESES Y RENDIMIENTOS ASIMILADOS (Nota 26)	25	165
INTERESES Y CARGAS ASIMILADAS	-	-
MARGEN DE INTERESES	25	165
RENDIMIENTOS DE INSTRUMENTOS DE CAPITAL (Nota 27)	8.928	8.928
COMISIONES PERCIBIDAS	-	-
COMISIONES PAGADAS	-	(4)
RESULTADOS DE OPERACIONES FINANCIERAS (Nota):	-	-
Cartera de negociación	-	-
Otros instrumentos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-
Instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-
Otros	-	-
DIFERENCIAS DE CAMBIO (Nota)	-	-
OTROS PRODUCTOS DE EXPLOTACIÓN	1	-
OTRAS CARGAS DE EXPLOTACIÓN	-	-
MARGEN BRUTO	8.954	9.033
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:	(819)	(596)
Gastos de personal (Nota 28)	-	-
Otros gastos generales de administración (Nota 29)	(819)	(596)
AMORTIZACIÓN	-	-
DOTACIONES A PROVISIONES (Nota)	-	-
PÉRDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS (Nota):	-	-
Inversiones crediticias	-	-
Otros instrumentos financieros no valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-
Resto de activos	-	-
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE EXPLOTACIÓN	8.335	8.091
PÉRDIDAS POR DETERIORO DEL RESTO DE ACTIVOS (Nota):	-	-
Fondo de Comercio y otro activo intangible	-	-
Otros activos	-	-
GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN LA BAJA DE ACTIVOS NO CLASIFICADOS COMO NO CORRIENTES EN VENTA	-	-
DIFERENCIA NEGATIVA EN COMBINACIONES DE NEGOCIO	-	-
GANANCIAS (PÉRDIDAS) DE ACTIVOS NO CORRIENTES EN VENTA NO CLASIFICADOS COMO OPERACIONES INTERRUMPIDAS	-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	8.335	8.091
IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS (Nota 25)	-	-
DOTACIÓN OBLIGATORIA A OBRAS Y FONDOS SOCIALES	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	8.335	8.091
RESULTADO DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS (Nota)	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	8.335	8.091

Las Notas 1 a 30 descritas en la Memoria y el Anexo I, adjunto, forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2013.

(*) Presentado exclusivamente a efectos comparativos.

2014 kurtza:
Gipuzkoa Donostia Kutxa
Caja Gipuzkoa - San Sebastián

**EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO**
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Enregistratza
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN
GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Miles de Euros)

	2013	2012 (*)
Resultado del ejercicio	8.335	8.091
Otros ingresos y gastos reconocidos	-	-
Partidas que no serán reclasificadas a resultados	-	-
Pérdidas y ganancias actuariales en planes de pensiones de prestación definida	-	-
Activos no corrientes en venta	-	-
Entidades valoradas por el método de la participación	-	-
Impuesto sobre beneficios relacionada con partidas que no serán reclasificadas a resultados	-	-
Partidas que podrán ser reclasificadas a resultados	-	-
Activos financieros disponibles para la venta	-	-
Ganancias/Pérdidas por valoración	-	-
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
Otras reclasificaciones	-	-
Coberturas de los flujos de efectivo	-	-
Ganancias/Pérdidas por valoración	-	-
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas	-	-
Otras reclasificaciones	-	-
Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero	-	-
Ganancias (pérdidas) por valoración	-	-
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
Otras reclasificaciones	-	-
Diferencias de cambio	-	-
Ganancias (pérdidas) por valoración	-	-
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
Otras reclasificaciones	-	-
Activos no corrientes en venta	-	-
Ganancias (pérdidas) por valoración	-	-
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-	-
Otras reclasificaciones	-	-
Resto de ingresos y gastos reconocidos	-	-
Impuesto sobre beneficios relacionados con partidas que podrán ser reclasificadas a resultados	-	-
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	8.335	8.091

Las Notas 1 a 30 descritas en la Memoria y el Anexo I, adjunto, forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos al 31 de diciembre de 2013.

(*) Presentada exclusivamente a efectos comparativos.



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

Departamento de Administración Pública y Justicia
Registro de Fundaciones

53

CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN
 GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL
 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Miles de Euros)



	FONDOS PROPIOS								Ajustes por Valoración	Total Patrimonio Neto
	Fondo de dotación	Prima de emisión	Reservas	Otros instrumentos de capital	Menos: Valores propios	Resultado del ejercicio	Menos: dividendos y retribuciones	Total Fondos Propios		
Saldo final al 31 de diciembre de 2012	180.304	-	1.362.405	-	-	8.091	-	1.550.800	-	1.550.800
Ajustes por cambios de criterio contable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial ajustado	180.304	-	1.362.405	-	-	8.091	-	1.550.800	-	1.550.800
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	8.335	-	8.335	-	8.335
Otros variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Traspasos entre partidas de patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotación discrecional a obras y fondos sociales	-	-	-	-	-	(8.091)	-	(8.091)	-	(8.091)
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2013	180.304	-	1.362.405	-	-	8.335	-	1.551.044	-	1.551.044

	FONDOS PROPIOS (*)								Ajustes por Valoración (*)	Total Patrimonio Neto (*)
	Fondo de dotación	Prima de emisión	Reservas	Otros instrumentos de capital	Menos: Valores propios	Resultado del ejercicio	Menos: dividendos y retribuciones	Total Fondos Propios		
Saldo final al 31 de diciembre de 2011	180.304	-	1.828.882	-	-	10.065	-	2.018.451	(2.341)	2.016.110
Ajustes por cambios de criterio contable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial ajustado	180.304	-	1.828.882	-	-	10.065	-	2.018.451	(2.341)	2.016.110
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	8.091	-	8.091	-	8.091
Otros variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones con instrumentos de capital (neto)	-	-	5.033	-	-	(5.033)	-	-	-	-
Dotación discrecional a obras y fondos sociales	-	-	(15.818)	-	-	(5.032)	-	(20.850)	-	(20.850)
Resto de incrementos (reducciones) de patrimonio neto (Nota 1.2)	-	-	(454.892)	-	-	-	-	(454.892)	2.341	(452.551)
Saldo final al 31 de diciembre de 2012	180.304	-	1.362.405	-	-	8.091	-	1.550.800	-	1.550.800

Las Notas 1 a 30 descritas en la Memoria y el Anexo I, adjunto, forman parte integrante del estado total de cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2013.

(*) Presentado exclusivamente a efectos comparativos.

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
 PÚBLICA Y JUSTICIA
 Registro de Fundaciones
 HERRI ADMINISTRAZIO
 ETIA JUSTIZIA SAIALA
 Fundazioen Enregistraketa
 GOBIERNO VASCO

13064305



CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN
GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Miles de Euros)

	2013	2012 (*)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
Resultado del ejercicio	(9.186)	(18.089)
Ajustes para obtener los flujos de efectivo de las actividades de explotación	8.335	8.091
Amortización	-	-
Otros ajustes	(8.928)	(8.928)
	(8.928)	(8.928)
Aumento/Disminución neto de los activos de explotación:		
Cartera de negociación	-	-
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-
Activos financieros disponibles para la venta	-	-
Inversiones crediticias	-	-
Otros activos de explotación	(19)	493
	(19)	493
Aumento/Disminución neto de los pasivos de explotación:		
Cartera de negociación	-	-
Pasivos financieros a coste amortizado	(182)	182
Otros pasivos de explotación	(8.374)	(17.927)
	(8.556)	(17.745)
Cobros/Pagos por impuesto sobre beneficios	-	-
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9.380	(267.246)
Pagos		
Activos materiales	(548)	(2.006)
Activos intangibles	(100)	(216)
Participaciones	-	-
Otras unidades de negocio	-	-
Activos no corrientes y pasivos asociados en venta	-	-
Cartera de inversión a vencimiento	-	-
Otros pagos relacionados con actividades de inversión (Nota 1.2)	-	(265.100)
	(648)	(267.322)
Cobros		
Activos materiales	1.503	76
Activos intangibles	-	-
Participaciones	8.528	-
Otras unidades de negocio	-	-
Activos no corrientes y pasivos asociados en venta	-	-
Cartera de inversión a vencimiento	-	-
Otros cobros relacionados con actividades de inversión	-	-
	10.028	76

Las Notas 1 a 30 descritas en la Memoria y el Anexo I, adjuntos, forman parte integrante del estado de flujos de efectivo del ejercicio 2013.

(*) Presentada exclusivamente a efectos comparativos.



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Enregistrazio

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

Gipuzkoa

Gipuzkoako Donostia Hiria
Donostia (San Sebastián)

Handwritten signature or mark.



**CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN
GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Miles de Euros)**

	2013	2012 (*)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos	-	-
Dividendos	-	-
Pasivos subordinados	-	-
Amortización de instrumentos de capital propio	-	-
Adquisición de instrumentos de capital propio	-	-
Otros pagos relacionados con actividades de financiación	-	-
Cebros		
Pasivos subordinados	-	-
Emisión de instrumentos de capital propio	-	-
Enajenación de instrumentos de capital propio	-	-
Otros cebros relacionados con actividades de financiación	-	-
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES (A+B+C+D)	212	(285.335)
F) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO	616	285.951
G) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	828	616
PRO-MEMORIA:		
COMPONENTES DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO		
Caja	-	-
Saldos equivalentes al efectivo en bancos centrales	-	-
Otros activos financieros	828	616
Menos: Descubiertos bancarios reintegrables a la vista	-	-
Total efectivo y equivalentes al final del periodo	828	616

Las Notas 1 a 30 descritas en la Memoria y el Anexo I, adjunto, forman parte integrante del estado de flujos de efectivo del ejercicio 2013.

(*) Presentado exclusivamente a efectos comparativos.

kutxa-
Gipuzkoa Donostia Kutxa
Gipuzkoa eta Donostia

**EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO**
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

76



Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián – Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa

**Memoria de las Cuentas Anuales
correspondientes al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2013**

1. Naturaleza de la Institución

1.1. Naturaleza de la Institución

Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián (en adelante "Kutxa" o "la Caja") es una entidad sujeta de lucro mercantil con carácter de Caja General de Ahorro Popular y, como tal, debe destinar los excedentes netos obtenidos en cada ejercicio a realizar las obras sociales previstas en sus fines específicos, constituir reservas para mayor garantía de los fondos administrados y financiar su propio desarrollo. Su domicilio social está ubicado en la calle Garibal 15, Donostia – San Sebastián.

Kutxa es la entidad resultante de la fusión de Caja de Ahorros y Monte de Piedad Municipal de San Sebastián – Donostiako Aurrezki Municipal y Caja de Ahorros Provincial de Gipuzkoa, constituida el 1 de diciembre de 1990. La citada fusión fue aprobada por las Asambleas Generales Extraordinarias de las dos Cajas celebradas el 23 de junio de 1990.

En el ejercicio 2012 y como consecuencia de la Integración descrita en la Nota 1.2, Kutxa segregó su negocio financiero a Kutxabank, S.A. (en adelante el "Banco"), por lo que en la actualidad no dispone de ninguna oficina.

En cumplimiento de lo previsto en la Disposición transitoria primera de la Ley 26/2013 de 27 de diciembre, Kutxa, al ser una caja de ahorros que ejerce su actividad como entidad de crédito de forma ininterrumpida a través de una entidad bancaria (Nota 1.2), por sus características, deberá transformarse en fundación bancaria u ordinaria antes del 29 de diciembre de 2014, siéndole de aplicación hasta ese momento la Ley 31/85 de 2 de agosto de regulación de las Normas Básicas sobre Órganos Rectores de las Cajas de Ahorros, y su normativa de desarrollo, así como, en su caso, las disposiciones aplicables del Real Decreto-ley 11/2010, de 9 de julio, de órganos de gobierno y otros aspectos del régimen jurídico de las Cajas de Ahorros, incluido su régimen fiscal, y el artículo 8.3.d) de la Ley 13/1995, de 25 de mayo, de coeficientes de inversión, recursos propios y obligaciones de información de los intermediarios financieros.

1.2. Integración entre Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián – Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa, Bilbao Bizkaita Kutxa, Aurrezki Kutxa eta Bahitzaia, Caja de Ahorros de Vitoria y Álava – Araba eta Gasteizko Aurrezki Kutxa, y Kutxabank, S.A.

Con fecha 30 de junio de 2011 los Consejos de Administración de Kutxa, Bilbao Bizkaita Kutxa, Aurrezki Kutxa eta Bahitzaia (en adelante, "BBK"), Caja de Ahorros de Vitoria y Álava (en adelante, "Caja Vital"), y el Banco, aprobaron el contrato de integración para la constitución de un grupo consolidable de entidades de crédito de base contractual (Sistema Institucional de Protección o "SIP") cuya entidad rectora sería el Banco, y que estaría integrado, además, por Kutxa, BBK y Caja Vital (en adelante, en conjunto las "Cajas"). Este contrato de integración regulaba los elementos configuradores del nuevo Grupo, su gobierno y el del Banco y los mecanismos de estabilidad de aquel.

Kutxa-
Gipuzkoa eta Donostiako Aurrezki Kutxa
Donostia, 2014



**EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO**

**HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAHIA**
Fundazioen Erregistroa

**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA**
Registro de Fundaciones

4



13064307

Asimismo, los Consejos de Administración de las Cajas, y el Banco (este último como entidad beneficiaria), aprobaron, de conformidad con lo previsto en el Título III y la Disposición Adicional Tercera de la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles, los correspondientes proyectos de segregación en virtud de los que se promovía la aportación al Banco de la totalidad de los activos y pasivos asociados a la actividad financiera de Kutxa, BBK y Caja Vital, los cuales, pasarían a desarrollarse de modo indirecto, a través del Banco, su objeto como entidades de crédito.

Dicha segregación tuvo por objeto la transmisión en bloque, por sucesión universal, de los elementos que integraban la unidad económica consistente en el Patrimonio Segregado, el cual, comprendía la totalidad de los elementos que integraban el patrimonio de las respectivas Cajas, con excepción de los Activos y Pasivos excluidos, no vinculados directamente a la actividad financiera de éstas, identificados en los respectivos proyectos de segregación, que incluían la participación de BBK en el Banco.

Dichos proyectos de segregación quedaron sometidos a la aprobación de las Asambleas Generales de las Cajas y la Junta General de Accionistas (accionista único) del Banco, así como a las autorizaciones administrativas pertinentes.

Con fecha 18 de septiembre de 2011 las Asambleas Generales de BBK y Caja Vital, y con fecha 23 de septiembre de 2011, la Asamblea General de Kutxa y el accionista único del Banco, aprobaron el proyecto de segregación de cada una de las Cajas a favor del Banco, conforme fue redactado y suscrito por los Consejos de Administración de cada una de las entidades, y, en consecuencia, la segregación del negocio financiero de las Cajas a favor del Banco. Asimismo, aprobaron el contrato de integración para la constitución de un grupo consolidable de entidades de crédito de base contractual, cuya cabecera ocupó el Banco, suscrito con fecha 30 de junio de 2011. Adicionalmente, aprobaron la modificación de los estatutos de las cajas en lo necesario para incorporar en ellos las condiciones básicas del ejercicio indirecto de la actividad financiera a través del Banco.

Con fecha 15 de septiembre de 2011, los Consejos de Administración de las Cajas y el Banco aprobaron, sujeta a la aprobación por las Asambleas Generales de las Cajas y el accionista único del Banco, la modificación de ciertos términos del contrato de integración para la constitución de un grupo de entidades de crédito de base contractual firmado con fecha 30 de junio de 2011, que quedó plasmada en el Contrato de Novación Modificativa del Contrato de Integración firmado por todas las partes el 23 de septiembre de 2011. El 20 de octubre de 2011 las Asambleas Generales de Kutxa, BBK y Caja Vital y el accionista único del Banco aprobaron el mencionado Contrato. Una vez obtenidas las oportunas autorizaciones administrativas, el 22 de diciembre de 2011, Kutxa, BBK y Caja Vital otorgaron, junto con el Banco, las correspondientes escrituras de segregación de los negocios financieros de las cajas y su aportación a favor de Kutxabank, S.A.

A efectos del artículo 31.7ª de la Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles, la efectividad de la segregación de los negocios de las Cajas y su aportación al Banco, y consecuentemente, del SIP, será determinada por la inscripción de la Segregación en el Registro Mercantil.

Con la inscripción de las segregaciones se perfeccionó la firma de las condiciones suspensivas a las que quedaba sujeta la entrada en vigor del contrato de integración suscrita entre las Cajas. En consecuencia, con fecha 1 de enero de 2012, el contrato de integración por el que se constituyó un Sistema Institucional de Protección por el que las Cajas aprobaban el ejercicio indirecto de su actividad y segregaban sus negocios financieros a favor del Banco, devino eficaz.

☒ Banco, como entidad beneficiaria de la segregación, se subrogó en la totalidad de los derechos, acciones, obligaciones, responsabilidades y cargas del patrimonio segregado. Asimismo, el Banco asumió

KUTXA
Gardien Donatza Kutxa
C/ la Gaihera, San Sebastián



los medios humanos y materiales vinculados a la explotación del negocio de las respectivas Cajas que fue objeto de la segregación.

A cambio del Patrimonio segregado, el Banco llevó a cabo un aumento de capital total de 1.981.950 miles de euros, correspondientes a 1.981.950 acciones nominativas, de 1.000 euros de valor nominal cada una, más una prima de emisión, de forma que cada Caja recibió acciones de nueva emisión representativas del capital social del Banco, por un valor equivalente al valor del patrimonio segregado por cada una. Las acciones emitidas están representadas mediante títulos nominativos, al igual que las existentes en circulación, todas ellas pertenecientes a la misma clase y con los mismos derechos que las existentes en ese momento. Tras la ampliación de capital, la participación de cada una de las Cajas en el Banco sería la siguiente:

	% participación
Bilbao Bizkaia Kutxa, Aurrezki Kutxa eta Baitetxea	57%
Caja de Ahorros y Monte de Piedad de Gipuzkoa y San Sebastián	32%
Caja de Ahorros de Vitoria y Álava	11%

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

a) Bases de presentación

Estas cuentas anuales se han preparado a partir de los registros de contabilidad de Kutxa y de conformidad con lo establecido por la Circular 4/2004, de 22 de diciembre, de Banco de España, y sucesivas modificaciones, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Caja a 31 de diciembre de 2013, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. No existe ningún principio y norma contable ni criterio de valoración obligatorio que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar en su preparación, incluyéndose en la Nota 13 un resumen de los principios y normas contables y de los criterios de valoración más significativos aplicados en las presentes cuentas anuales.

La información contenida en las presentes cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Caja.

Las cuentas anuales del ejercicio 2013 han sido formuladas por los Administradores de la Caja en la reunión del Consejo de Administración de fecha 27 de marzo de 2014, estando pendientes de aprobación por la Asamblea General de la misma, la cual se espera que las apruebe sin cambios significativos. Las presentes cuentas anuales, salvo mención en contrario, se presentan en miles de euros.

b) Información referida al ejercicio 2012

La información referida al ejercicio 2012 se presenta exclusivamente a efectos comparativos con la de 2013 y no forma parte de las cuentas anuales de la Caja del ejercicio 2013.

 **Kutxa-**
Guztako Diraketa Kutxa
Caja de Ahorro San Sebastián



**HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA**
Fundazioen Enregistrazio
**DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA**
Registro de Fundaciones

139



13064308

3. Cambios y errores en los criterios y estimaciones contables

En las presentes cuentas anuales se han utilizado, en su caso, estimaciones para la valoración de determinados activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que han sido realizadas por la Dirección de la Caja y ratificadas por sus Administradores. Dichas estimaciones corresponden a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 13.g).
- La vida útil aplicada a los elementos del Activo material y del Activo intangible (Notas 13.i y 13.m).

a) Cambios en los criterios contables

No se han producido cambios en los criterios contables que afecten a los ejercicios 2013 y 2012 con respecto al balance de 1 de enero de 2012.

b) Errores y cambios en las estimaciones contables

En los ejercicios 2013 y 2012 no se han producido correcciones de errores significativos correspondientes a ejercicios anteriores, ni tampoco se han producido cambios en las estimaciones contables que afecten a dicho ejercicio o que puedan afectar a ejercicios futuros.

4. Distribución del resultado del ejercicio

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2013 que el Consejo de Administración de la Caja someterá a la aprobación de su Asamblea General es la siguiente:

	Miles de Euros
	2013
Distribución:	
Reservas voluntarias	-
Fondo obra social	8.335
Resultado distribuido	8.335
Resultado del ejercicio	8.335

5. Cuentas mínimas

Objetivos, políticas y procesos de gestión del capital

A raíz de la firma del Contrato de Integración, y en virtud de la autorización recibida del Banco de España de 15 de diciembre de 2011, la Caja está exenta de los requerimientos individuales o subconsolidados en relación con las obligaciones a que se refieren los apartados 1 y 2 de la Norma 4ª (requerimientos de recursos propios mínimos y otras obligaciones) de la Circular 3/2008 de Banco de España. Por tanto, el cumplimiento de los requerimientos de capital sólo se exige a nivel consolidado del Grupo Kutxabank.

Guadalupe de Guadalupe
Guadalupe de Guadalupe
Guadalupe de Guadalupe



Asimismo, en dicha autorización se hace constar la no oposición, de acuerdo con la Norma 3ª de la Circular 3/2008 de Banco de España, a la designación del Banco, en tanto sea la Entidad dominante del Grupo, como entidad obligada a asumir los deberes que se derivan de las relaciones con Banco de España, tales como elaborar y remitir documentación o informaciones referidas al Grupo o subgrupo, atender los requerimientos y facilitar las actuaciones inspectoras del Banco de España, y las demás que se prevén en la Circular 3/2008 de Banco de España.

La Circular 3/2008 del Banco de España, de 22 de mayo, de aplicación a entidades de crédito, sobre determinación y control de los recursos propios mínimos, y sus posteriores modificaciones, regulan los recursos propios mínimos que han de mantener las entidades de crédito españolas - tanto a título individual como de grupo consolidado - y la forma en la que han de determinarse tales recursos propios, así como los distintos procesos de autoevaluación del capital que deben realizar las entidades y la información de carácter público que deben remitir al mercado.

Esta Circular supone el desarrollo, en el ámbito de las entidades de crédito, de la legislación sobre recursos propios y supervisión en base consolidada de las entidades financieras, dictada a partir de la Ley 36/2007, de 16 de noviembre, por la que se modifica la Ley 13/1985, de 25 de mayo, de coeficientes de inversión, recursos propios y obligaciones de información de los intermediarios financieros y otras normas del sistema financiero, y que comprende también el Real Decreto 216/2008, de 15 de febrero, de recursos propios de las entidades financieras. Esta norma representa la adaptación a la normativa española de las Directivas Comunitarias 2006/48/CE y 2009/65/CE, en línea con los principios recogidos en el Nuevo Acuerdo de Capital del Comité de Basilea de Supervisión Bancaria ("Basilea III").

El citado Comité de Basilea publicó en diciembre de 2010 un nuevo Acuerdo de Capital, conocido como Basilea III, destinado a establecer los nuevos estándares mundiales en materia de solvencia a partir de 2013, y que tiene como objetivo fundamental aumentar y mejorar la calidad del capital del que deben disponer las entidades de crédito para hacer frente a las posibles pérdidas derivadas del ejercicio de su actividad. Otras de las novedades más importantes aportadas por Basilea III son la definición de dos ratios específicos de liquidez y un ratio de apalancamiento. La Unión Europea publicó el 26 de junio de 2013, la Directiva 2013/36/UE y el Reglamento (UE) Nº 575/2013, los textos legislativos que adaptan Basilea III en el ámbito comunitario, y que han entrado en vigor el 1 de enero de 2014. El Real Decreto-ley 14/2013, de 29 de noviembre, de medidas urgentes para la adaptación del derecho español a la normativa de la Unión Europea en materia de supervisión y solvencia de entidades financieras, ha adaptado parcialmente a la normativa nacional la Directiva anteriormente mencionada.

La gestión que el Grupo realiza de sus recursos propios se ajusta, en lo que a definiciones conceptuales se refiere, a lo dispuesto en la Circular 3/2008 de Banco de España. En este sentido, el Grupo considera como Recursos propios computables los indicados en el Capítulo Tercero de la Circular 3/2008 de Banco de España.

Los requerimientos de recursos propios mínimos que establece la mencionada Circular se calculan en función de la exposición del Grupo al riesgo de crédito y duración, a los riesgos de contraparte, posición y liquidación correspondientes a la cartera de negociación, al riesgo de tipo de cambio y de la posición en oro, y al riesgo operacional. Adicionalmente, el Grupo está sujeto al cumplimiento de los límites a la concentración de riesgos establecidos en la mencionada Circular y de las obligaciones de Gobierno Corporativo interno, autoevaluación del capital, medición del riesgo de tipo de interés y de las obligaciones de información pública a rendir al mercado, también establecidas en la mencionada Circular. De cara a garantizar el cumplimiento de los objetivos antes indicados, el Grupo realiza una gestión integrada de estos riesgos, de acuerdo con las políticas antes indicadas.

Adicionalmente al cumplimiento estricto de la normativa vigente de solvencia, el Grupo cuenta con una política de capital, integrada como un elemento fundamental de su política de gestión del riesgo. Como

KUTXA
Gutierrez Duran, Maria
C/1. Euzkadi 100, 48013 Leizor



EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Enregistrazio
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

11



13064309

parte de esta política, el Grupo ha definido unos objetivos de solvencia que, combinados con los riesgos que asume en el ejercicio de su actividad y con la infraestructura destinada a su gestión y control, permitan determinar su perfil de riesgo objetivo.

La ejecución práctica de la citada política conlleva dos tipos diferentes de actuación: por una parte, la gestión de los recursos propios computables y sus diversas fuentes de generación, y por otra, la incorporación a los criterios de admisión de los distintos tipos de riesgo de la consideración de su nivel de consumo de capital.

Dicha ejecución es monitorizada a través del seguimiento continuo de la situación de solvencia del Grupo, así como de su planificación futura, que incluye tanto un escenario central que incorpora las hipótesis de cumplimiento más probable para los próximos tres ejercicios, como diversos escenarios de estrés destinados a evaluar su capacidad financiera para superar situaciones especialmente adversas de distinto índole.

A 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como a lo largo de los ejercicios 2013 y 2012, el Grupo Kutxabank cumple con los mínimos exigidos por la normativa española aplicable.

Coefficiente de reservas mínimas

A raíz de la firma del Contrato de Integración, y en virtud de la autorización recibida del Banco de España de 16 de diciembre de 2011, se autoriza a las tres Cajas el mantenimiento de sus reservas mínimas a través del Banco, de conformidad con el artículo 10 del Reglamento (CE) 1745/2003 del Banco Central Europeo, de 12 de septiembre de 2003.

6. Rembutes de los Administradores y de la Alta Dirección de la Caja

a) Remuneración de consejeros en su condición de administradores

Las remuneraciones percibidas por los miembros del Consejo de Administración, exclusivamente en su calidad de Consejeros de la Caja, en los ejercicios 2013 y 2012, en concepto de dietas por asistencia y desplazamiento han ascendido a 35 y 97 miles de euros, respectivamente. El detalle individualizado de estas remuneraciones se incluye en el Anexo I adjunto.

Durante los ejercicios 2013 y 2012 no se han percibido remuneraciones ni se han devengado compromisos por prestaciones post-empleo por los miembros del Consejo de Administración por sus funciones ejecutivas.

b) Remuneraciones a la Alta Dirección

Durante los ejercicios 2013 y 2012 la Caja no ha contratado con personal considerado como Alta Dirección.

c) Detalle de participaciones de los Administradores en sociedades con actividades similares

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, por la que se modifica el artículo 127 (ar del Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, introducida por la Ley 26/2003, de 17 de julio, se señala que, a 31 de diciembre de 2013, los miembros del Consejo de

Capitales Contables
Caja Kutxabank San Sebastián



Administración y las personas vinculadas a ellos, definidas según el Artículo 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, no mantienen participaciones significativas en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Caja.

A 31 de diciembre de 2013 y 2012 el Consejo de Administración se compone de 15 miembros.

Asimismo, y de acuerdo al texto mencionado anteriormente, a continuación se indica la realización de funciones de administración del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Caja, realizadas por cuenta propia o ajena por parte de los miembros del Consejo de Administración de la Caja a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, así como por aquellas personas que, aunque no son consejeros a esta fecha de formulación, lo han sido en algún momento en el periodo al que se refieren estas cuentas anuales. Las personas vinculadas a los miembros del Consejo de Administración no han realizado funciones del mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Caja.

Nombre y Apellidos	Miembro del Consejo		Sociedad	Cargos o funciones realizadas
	Desde	Hasta		
Xabier Gozon Inarbe Otazgi	(*)	(*)	Kutxabank, S.A.	Consejero Ejecutivo
José Miguel Martín Herrera	(*)	(*)	Kutxabank, S.A.	Consejero
Itziar Barandiaran Benito	(*)	(*)	-	-
Victoria Juana Alquezar Schepens	(*)	(*)	-	-
José Manuel Altolaguirre Oñativia	(*)	(*)	-	-
Juan Ignacio Ansa Martirena	(*)	(*)	-	-
Francisco Javier Barace Urizcos	01/01/2013	17/03/2014	-	-
Sebastián Barinagarrementeria Badiola	(*)	(*)	-	-
Ainhoa Borda Olaziregi	(*)	(*)	-	-
Francisco Borja García Santa Cruz	(*)	(*)	-	-
Jacinto Hernández Martín	01/01/2013	26/09/2013	-	-
Antton Izaguirre Gorostegi	(*)	(*)	-	-
Ion Murugui Bercegarin	(*)	(*)	-	-
Jesús María Larrazabal Antia	(*)	(*)	-	-
Francisco Xabier Txolacero Amurartiz	(*)	(*)	-	-
Eduardo Placeres Pascua	26/09/2013	(**)	-	-

(*) Han formado parte del Consejo de Administración durante el ejercicio 2013 y hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales.

(**) Han formado parte del Consejo de Administración hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales.

7. Contratos de agencia

La Caja no mantiene contratos de agencia ni ha otorgado poderes para actuar frente a la clientela en su nombre a otras entidades o personas físicas.





13064310

8. Participaciones en el capital de entidades de crédito

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 20 del Real Decreto 1245/1995, de 14 de julio, a 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no poseía participaciones en el capital de entidades de crédito nacionales y extranjeras adicionales a la participación en Kutxabank, S.A.

9. Impacto medioambiental

Las operaciones globales de la Caja se rigen, entre otras, por Leyes relativas a la protección del medioambiente (Leyes medioambientales) y a la seguridad y salud del trabajador (Leyes sobre seguridad laboral). La Caja considera que cumple sustancialmente tales Leyes y que mantiene procedimientos diseñados para garantizar y fomentar su cumplimiento.

La Caja ha adoptado las medidas oportunas en relación con la protección y mejora del medioambiente y la minimización, en su caso, del impacto medioambiental, cumpliendo la normativa vigente al respecto. Durante los ejercicios 2013 y 2012, la Caja no ha considerado necesario registrar ninguna provisión para riesgos y gastos de carácter medioambiental, dado que, en opinión del Consejo de Administración de la Caja, no existen contingencias por este concepto que pudieran afectar significativamente a estas cuentas anuales.

10. Fondo de Garantía de Depósitos

El Real Decreto-Ley 19/2011, de 2 de diciembre derogó expresamente las Órdenes Ministeriales que conforme al régimen vigente establecían una reaja coyuntural y potestativa de las aportaciones de las entidades y estableció una contribución real del 2 por mil con un tope del 3 por mil de aportaciones por depósitos garantizados.

A fin de reforzar el patrimonio del Fondo de Garantía de Depósitos de Entidades de Crédito, el Real Decreto-Ley 8/2013, de 22 de marzo, estableció que la aportación anual prevista por el artículo 3 del Real Decreto 2608/1990, de 20 de diciembre, sobre Fondos de Garantía de Depósitos de Entidades de Crédito, a realizar por las entidades adheridas sobre los depósitos a 31 de diciembre de 2012, se incrementa excepcionalmente, y por una sola vez, en un 3 por mil adicional.

La Caja está integrada en el Fondo de Garantía de Depósitos de entidades de crédito. En el ejercicio 2012 la obligación de contribución al Fondo de Garantía de Depósitos se transfirió al Banco (Nota 1.2), por lo que durante los ejercicios 2013 y 2012 la Caja no ha realizado aportaciones al Fondo.

11. Honorarios de auditoría

Durante los ejercicios 2013 y 2012, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Caja, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

Kutxabank
G. de los Derechos Económicos
y Sociales



Descripción	Miles de Euros	
	Servicios prestados por el auditor de cuentas y por empresas vinculadas	
	2013	2012
Servicios de Auditoría	6	6
Otros servicios de Verificación	-	-
Total servicios de Auditoría y Relacionados	6	6
Servicios de Asesoramiento Fiscal	-	-
Otros Servicios	-	-
Total Otros Servicios Profesionales	-	-

12. Acontecimientos posteriores

Con fecha 2 de enero de 2014 la Caja ha cobrado el dividendo complementario del ejercicio 2012 anudado con fecha 28 de diciembre de 2013 por parte de la Kutxabank, S.A., por importe de 8.928 miles de euros (Nota 21).

En el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún acontecimiento adicional que afecte significativamente a la Entidad.

13. Principios y normas contables y criterios de valoración aplicados

Los principios y normas contables y criterios de valoración más significativos aplicados para la elaboración de las presentes cuentas anuales, se describen a continuación:

a) Principio de empresa en funcionamiento

En la elaboración de las cuentas anuales se ha considerado que la gestión de la Caja continuará en el futuro previsible. Por tanto, la aplicación de las normas contables no está encaminada a determinar el valor del Patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial ni el importe resultante en caso de su liquidación.

b) Principio del devengo

Las presentes cuentas anuales, salvo, en su caso, en lo relacionado con los Estados de flujos de efectivo, se han elaborado en función de la corriente real de bienes y servicios, con independencia de la fecha de su pago o de su cobro.

c) Otros principios generales

Las cuentas anuales se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

Logo Kutxabank
Gipuzkoako Banka Kutxa
Caja Cantabria San Sebastián



HEHRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

Handwritten signature and date 15



13064311

La preparación de las cuentas anuales exige el uso de ciertas estimaciones contables. Asimismo, exige a la Dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Caja. Dichas estimaciones pueden afectar al importe de los activos y pasivos y al desglose de los activos y pasivos contingentes a la fecha de las cuentas anuales y al importe de los ingresos y gastos durante el periodo de las cuentas anuales. Aunque las estimaciones están basadas en el mejor conocimiento de la Dirección de las circunstancias actuales y preveíbles, los resultados finales podrían diferir de estas estimaciones.

c) Activos financieros

Los activos financieros se clasifican en el balance de acuerdo con los siguientes criterios:

1. "Inversiones Crediticias", que incluye fundamentalmente el importe depositado en entidades de crédito (Nota 20).
2. "Participaciones", que incluye el importe de la participación de la Caja en el Banco (Nota 1.2 y Nota 21).

Los activos financieros se registran inicialmente, en general, por su coste de adquisición. Su valoración posterior en cada cierre contable se realiza de acuerdo con los siguientes criterios:

1. Las inversiones crediticias se valoran a su coste amortizado, utilizándose en su determinación el método del tipo de interés efectivo. Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo financiero corregido por los reembolsos de principal y la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, menos cualquier reducción de valor por deterioro reconocida directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En el caso de las inversiones crediticias que se encuentran cubiertas en operaciones de cobertura de valor razonable, se registran aquellas variaciones que se produzcan en su valor razonable relacionadas con el riesgo o con los riesgos cubiertos en dichas operaciones de cobertura.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor inicial de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente. Para los instrumentos financieros a tipo de interés fijo, el tipo de interés efectivo coincide con el tipo de interés contractual establecido en el momento de su adquisición ajustado por las comisiones que, por su naturaleza, sean asimilables a un tipo de interés. En los instrumentos financieros a tipos de interés variable, el tipo de interés efectivo coincide con la tasa de rendimiento vigente por todos los conceptos hasta la primera revisión del tipo de interés de referencia que vaya a tener lugar.

2. Las participaciones en el capital de Entidades Dependientes, Multigrupo y Asociadas se registran por su coste de adquisición corregido, en su caso, por las pérdidas por deterioro que se hayan producido.

Las variaciones en el valor en libros de los activos financieros se registran, en general, con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias, diferenciándose entre las que tienen su origen en el devengo de intereses y conceptos asimilados, que se registran en el epígrafe de "Intereses y Rendimientos Asimilados", y las que corresponden a otras causas, que se registran, por su importe neto, en el epígrafe de "Resultados de Operaciones Financieras" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

10/11/2013
Gobierno Vasco
Dep. Econ. San Sebastián



e) *Pasivos financieros*

Los pasivos financieros comprenden fundamentalmente cuentas a pagar con proveedores y administraciones locales.

Los pasivos financieros se registran a su coste amortizado, tal y como se define para los activos financieros en la Nota 13.d.

f) *Transferencias y baja del balance de instrumentos financieros*

Los activos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido los flujos de efectivo que generan o cuando se han transferido sustancialmente a terceros los riesgos y beneficios que llevan implícitos. Similamente, los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se adquieren aunque exista la intención de cancelarlas o de reubicarlas de nuevo.

g) *Deterioro del valor de los activos financieros*

El valor en libros de los activos financieros se corrige, en general, con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro, lo que se produce:

1. En el caso de instrumentos de deuda, entendidos como los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o se producen el efecto combinado de varios eventos que suponga un impacto negativo en sus flujos de efectivo futuros.
2. En el caso de instrumentos de capital, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o se producen el efecto combinado de varios eventos que suponga que no se va a poder recuperar su valor en libros.

En el caso de los instrumentos de deuda valorados por su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro acumuladas es igual a la diferencia negativa entre su valor en libros y el valor actual de sus flujos de efectivo futuros estimados.

h) *Valoración de las cuentas en moneda extranjera*

La moneda funcional de la Caja es el Euro. La Caja no mantiene saldos ni realiza transacciones en moneda extranjera.

i) *Reconocimiento de ingresos y gastos*

Los ingresos y gastos por intereses y conceptos asimilables a ellos se registran contablemente, en general, en función de su período de devengo y por aplicación del método del tipo de interés efectivo (Nota 13.d). Los dividendos percibidos del Balance se reconocen como ingreso en el momento en que nace el derecho a percibirlos.

2017

Go. de la Diputación Foral de Guipúzcoa
C/ de la Diputación Foral de Guipúzcoa



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAIA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

17



13064312

B) Compensación de saldos y transacciones

Los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una Norma Legal, contemplan la posibilidad de compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan en el balance por su importe neto.

A) Impuesto sobre beneficios

El impuesto sobre Sociedades se considera como un gasto y se registra en el epígrafe de impuesto sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias excepto cuando es consecuencia de una transacción registrada directamente en el Patrimonio neto, en cuyo supuesto se registra directamente en el Patrimonio neto, y de una combinación de negocios, en la que el impuesto diferido se registra como un elemento patrimonial más de la misma.

El gasto del epígrafe de impuesto sobre beneficios viene determinado por el impuesto a pagar calculado respecto a la base imponible del ejercicio, una vez consideradas las variaciones durante dicho ejercicio derivadas de las diferencias temporarias, de los créditos por deducciones y bonificaciones y de bases imponibles negativas. La base imponible del ejercicio puede diferir del Resultado nito del ejercicio presentado en la cuenta de pérdidas y ganancias ya que excluye las partidas de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros ejercicios y las partidas que nunca lo son.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos corresponden a aquellos impuestos que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, se contabilizan en el balance y se cuantifican aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperar o liquidar.

Un activo por impuesto diferido, tal como un impuesto anticipado, un crédito por deducciones y bonificaciones y un crédito por bases imponibles negativas, se reconoce siempre que sea probable que la Caja obtenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que pueda hacerlos efectivo. Se considera probable que la Caja obtendrá en el futuro suficientes ganancias fiscales, entre otros supuestos, cuando:

1. Existen pasivos por impuestos diferidos cancelables en el mismo ejercicio que el de la realización del activo por impuesto diferido o en otro posterior en el que puede compensar la base imponible negativa existente o producida por el importe anticipado.
2. Las bases imponibles negativas han sido producidas por causas identificadas que son improbables que se repitan.

No obstante lo anterior, no se reconocen activos por impuestos diferidos que surgen del registro inicial de un elemento patrimonial, que no sea una combinación de negocios, que en el momento del reconocimiento no haya afectado al resultado contable ni al fiscal.

Los pasivos por impuestos diferidos se contabilizan siempre, salvo que surjan del reconocimiento inicial de un fondo de comercio. Tampoco se reconoce un pasivo por impuesto diferido cuando inicialmente se registra un elemento patrimonial, que no sea una combinación de negocios, que en el momento del reconocimiento no haya afectado al resultado contable ni al fiscal.

Queda
D.ña. Dora J. Ruiz
C. de J. de San Sebastián



En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes y efectuándose las oportunas correcciones en los libros.

7 Activo material

Afecto a la Obra Social

Se valora a su coste de adquisición menos su correspondiente amortización acumulada y, en su caso, menos cualquier pérdida por deterioro que resulte de comparar el valor neto de cada elemento con su correspondiente importe recuperable.

Las amortizaciones se calculan sistemáticamente según el método lineal, aplicando los años de vida útil estimada de los diferentes elementos sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual. En el caso de los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones, se entiende que tienen una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización. Las dotaciones anuales en concepto de amortización del activo material afecto a la obra social se registran con cargo a la cuenta "Gastos de mantenimiento de la Obra Social" que se muestra deduciendo el Fondo de la Obra Social que se calculan en función de los siguientes años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes grupos de elementos:

	Años de Vida Útil Estimada
Edificios de uso propio	33
Inversiones inmobiliarias	33
Equipos de proceso de datos	4-10
Mobiliario, instalaciones y otros	5-10

En cada cierre contable, la Caja analiza si existen indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede de su correspondiente importe recuperable. En dicho caso, la Caja reduce el valor en libros del correspondiente elemento hasta su importe recuperable y ajusta los cargos futuros en concepto de amortización en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil restante, en el caso de ser necesaria una reestimación de la misma. Por otra parte, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento, la Caja registra la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores y ajusta los cargos futuros en concepto de su amortización. La reversión de la pérdida por deterioro de un elemento en ningún caso puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquél que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores. Esta reducción del valor en libros de los activos materiales así como su correspondiente reversión, se realiza, en caso de ser necesaria, con cargo o abono, respectivamente, al epígrafe "Gastos de mantenimiento de la Obra Social" que se muestra deduciendo el Fondo de la Obra Social.

La Caja, al menos al final de cada ejercicio, procede a revisar la vida útil estimada de los elementos del activo material con la finalidad de detectar cambios significativos en las mismas que, en el caso de producirse, se ajustan mediante la correspondiente corrección del registro en ejercicios futuros de la dotación a su amortización en virtud de la nueva vida útil estimada con cargo a la cuenta "Gastos de mantenimiento de la Obra Social" que se muestra deduciendo el Fondo de la Obra Social.

100 | kutxa
Gizarte Bonaketa Fundazioa
C/ta Gipuzkoa San Sebastián



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Funtazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

13
19



13064313

Los gastos de conservación y mantenimiento de los activos materiales afectos a la obra social se registran en la "Gastos de mantenimiento de la Obra Social" que se muestra deduciendo el Fondo de la Obra Social.

Los activos materiales que necesitan de un período superior a un año para estar en condiciones de uso, incluyen como parte de su coste de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena directamente atribuible a su adquisición, fabricación o construcción. La capitalización de los costes financieros se suspende, en su caso, durante los períodos en los que se interrumpe el desarrollo de los activos y finaliza una vez que se han completado sustancialmente todas las actividades necesarias para preparar el activo para el uso a que se destina.

m) Activo Intangible

Los activos intangibles son activos no monetarios identificables pero sin apariencia física. Se considera que los activos intangibles son identificables cuando son separables de otros activos porque se pueden enajenar, arrendar o disponer de ellos de forma individual o surgen como consecuencia de un contrato o de otro tipo de negocio jurídico. Se reconoce un activo intangible cuando, además de satisfacer la definición anterior, la Caja estima probable la percepción de beneficios económicos derivados de dicho elemento y su coste puede estimarse de manera fiable.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su coste, ya sea éste el de adquisición o de producción y, posteriormente, se valoran por su coste menos, cuando proceda, la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los activos intangibles pueden ser de vida útil indefinida, cuando, sobre la base de los análisis realizados de todos los factores relevantes, se ha concluido que no existe un límite previsible del período durante el cual se espera que generen flujos de efectivo netos a favor de la Caja, o de vida útil definida. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan aunque, en cada cierre contable, la Caja revise sus respectivas vidas útiles restantes. Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan en función de la misma en el plazo de 5 años, aplicándose criterios similares a los del activo material.

En cualquier caso, la Caja registra contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro con contrapartida en la cuenta "Gastos de mantenimiento de la Obra Social" que se muestra deduciendo el Fondo de la Obra Social. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los del activo material.

n) Obra Social

El Fondo de la Obra Social se registra en el epígrafe "Fondo de la Obra Social" del balance.

Las dotaciones a dicho fondo se contabilizan como una aplicación del beneficio de la Caja siempre que no sean obligatorias por su normativa específica o estatutos.

Los gastos derivados de la Obra Social se presentan en el balance deduciendo el Fondo de la Obra Social, sin que en ningún caso se imputen a la cuenta de pérdidas y ganancias.

 kutxa.
Gentzen Donatze Kura
Euzko Legebiltzariaren



Los activos materiales y los pasivos afectos a la Obra Social se presentan en partidas separadas del balance.

El importe de la Obra Social que se materializa mediante actividades propias de la Caja, se registra simultáneamente mediante la reducción del Fondo de la Obra Social y mediante la contabilización de un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con las condiciones normales de mercado para dicho tipo de actividades.

o) Estado de cambios en el patrimonio neto

El estado de cambios en el patrimonio neto que se presenta en estas cuentas anuales muestra el total de las variaciones habidas en el patrimonio neto durante el ejercicio. Esta información se presenta desglosada a su vez en dos estados: el estado de ingresos y gastos reconocidos y el estado total de cambios en el patrimonio neto. A continuación se explican las principales características de la información contenida en ambas partes del estado:

Estado de ingresos y gastos reconocidos

En esta parte del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan los ingresos y gastos generados por la Caja como consecuencia de su actividad durante el ejercicio, distinguiendo aquellos registrados como resultados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y los otros ingresos y gastos registrados, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa vigente, directamente en el patrimonio neto.

Por tanto, en este estado se presenta:

- a) El resultado del ejercicio.
- b) El importe neto de los ingresos y gastos reconocidos transitoriamente como ajustes por valoración en el patrimonio neto.
- c) El importe neto de los ingresos y gastos reconocidos definitivamente en el patrimonio neto.
- d) El impuesto sobre beneficios devengado por los conceptos indicados en las letras b) y c) anteriores.
- e) El total de los ingresos y gastos reconocidos, calculados como la suma de las letras anteriores.

Las variaciones habidas en los ingresos y gastos reconocidos en el patrimonio neto como ajustes por valoración se desglosan en:

- a) Ganancias (pérdidas) por valoración: recoge el importe de los ingresos, netos de los gastos originados en el ejercicio, reconocidos directamente en el patrimonio neto. Los importes reconocidos en el ejercicio en esta partida se mantienen en esta partida, aunque en el mismo ejercicio se traspan a la cuenta de pérdidas y ganancias, al valor inicial de otros activos o pasivos o se reclasifiquen a otra partida.
- b) Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias: recoge el importe de las ganancias o pérdidas por valoración reconocidas previamente en el patrimonio neto, aunque sea en el mismo ejercicio, que se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

15122-
Gentileza Donato Nolas
Caja Cipriano San Sebastián



15
21



13064314

- c) Importe transferido al valor inicial de las partidas cubiertas: recoge el importe de las ganancias o pérdidas por valoración reconocidas previamente en el patrimonio neto, aunque sea en el mismo ejercicio, que se reconozcan en el valor inicial de los activos o pasivos como consecuencia de coberturas de flujos de efectivo.
- d) Otras reclasificaciones: recoge el importe de los traspasos realizados en el ejercicio entre partidas de ajustes por valoración conforme a los criterios establecidos en la normativa vigente.

Los importes de estas partidas se presentan por su importe bruto, mostrándose su correspondiente efecto impositivo en la rúbrica "Impuesto sobre beneficios" del estado.

Estado total de cambios en el patrimonio neto

En esta parte del estado de cambios en el patrimonio neto, se presentan todos los movimientos habidos en el patrimonio neto, incluidos los que tienen su origen en cambios en los criterios contables y en correcciones de errores. Este estado muestra, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio neto, agrupando los movimientos habidos en función de su naturaleza en las siguientes partidas:

- a) Ajustes por cambios en criterios contables y corrección de errores: que incluye los cambios en el Patrimonio neto que surgen como consecuencia de la reexpresión retroactiva de los saldos de los estados financieros con origen en cambios en los criterios contables o en la corrección de errores.
- b) Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio: recoge, de manera agregada, el total de las partidas registradas en el Estado de Ingresos y Gastos reconocidos anteriormente indicados.
- c) Otras variaciones en el Patrimonio neto: recoge el resto de partidas registradas en el patrimonio neto, como pueden ser aumentos o disminuciones del fondo de dotación, distribución de resultados, operaciones con instrumentos de capital propios, pagos con instrumentos de capital, traspasos entre partidas del Patrimonio neto y cualquier otro incremento o disminución del Patrimonio neto.

p) Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo se utilizan determinados conceptos que tienen las definiciones siguientes:

1. Flujos de efectivo: son las entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes (considerando como tales las cuentas mutuas en entidades de crédito), entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
2. Actividades de explotación: son las actividades típicas de la Caja y otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación. También se consideran actividades de explotación los intereses pagados por cualquier financiación recibida cuando se han considerado como actividades de financiación. Las actividades realizadas con los siguientes tipos de instrumentos financieros que se han señalado en la Nota 13.d y 13.e anteriores son consideradas, a efectos de la elaboración de este estado, actividades de explotación: a) las operaciones de la cartera de inversión a vencimiento, los pasivos financieros subordinados, las inversiones en instrumentos de capital clasificados como disponibles para la venta, y las inversiones estratégicas. A estos efectos, se considera como estratégica aquella inversión que se haya realizado

 **KUTXA**
Gizarte Zerbitzuak
Calle Gipuzkoa San Sebastián

HERRI ADMINISTRAZIOA
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

16 22

con la intención de establecer o de mantener una relación operativa a largo plazo con la participada, por darse, entre otras, alguna de las situaciones que podrían determinar la existencia de influencia significativa, sin que exista realmente dicha influencia significativa.

3. Actividades de inversión: son las correspondientes a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
4. Actividades de financiación: son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del Patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

A efectos de la elaboración del estado de flujos de efectivo individual, se han considerado como "efectivo y equivalentes de efectivo" aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo a cambios en su valor. De esta manera, la Caja considera efectivo o equivalentes de efectivo, los saldos deudores a la vista mantenidos con entidades de crédito distintas de los Bancos Centrales que se encuentran registrados, entre otros conceptos, en el epígrafe "Inversiones crediticias - Depósitos en entidades de crédito" del balance, ascendiendo su importe a 31 de diciembre de 2013 y 2012 a 828 y 616 miles de euros, respectivamente.

14. Atención al cliente

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos realizados por las Cajas en favor del Banco con efectos contables 1 de enero de 2012 (Nota 1.2), la Caja traspasó al Banco la gestión de las quejas y reclamaciones de clientes.

En la Memoria de las cuentas anuales individuales del Banco y consolidadas de Kutxabank, S.A. se desglosan los datos relativos a las quejas y reclamaciones recibidas y resueltas por el Banco y el Grupo respectivamente durante los ejercicios 2013 y 2012.

15. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la posibilidad de que la Caja incurra en un quebranto como consecuencia del incumplimiento por parte de terceros de sus obligaciones contractuales para con la Caja, ya sea por motivos de insolvencia o por otro tipo de causas.

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos de la Caja al Banco mencionada en la Nota 1.2, la gestión de los riesgos asociados a instrumentos financieros, pasó a realizarse de forma centralizada para el Grupo desde el Banco.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no se encuentra expuesta de forma significativa al riesgo de crédito dado la posición financiera existente a dicha fecha y dado que el ejercicio de la actividad financiera se ejerce de forma indirecta a través del Banco.

A continuación se presenta la exposición al riesgo de crédito de la Caja, que incluye tanto instrumentos de deuda como riesgos contingentes, clasificada según los niveles definidos en la Circular 4/2004 de Banco de España para el cálculo de la cobertura colectiva del deterioro del riesgo de crédito:

 **KUTXA-**
Gestiona tu dinero Kutxa
Caja de Pensiones Vasca



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

1323



13064315

Nivel de exposición	Miles de Euros	
	2013	2012
Sin riesgo apreciable	828	616
Riesgo bajo	-	-
Riesgo medio-bajo	-	-
Riesgo medio	-	-
Riesgo medio-alto	-	-
Riesgo alto	-	-
	828	616

El detalle de los epígrafes contables en donde se registran los importes del cuadro anterior es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Depósitos en entidades de crédito (Nota 20)	828	616
Ajustes por valoración	-	-
Otros conceptos	-	-
	828	616
Otros ajustes	-	-
	828	616

16. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez en su aspecto más significativo, el estructural, consiste en la posibilidad de que, a causa del desfase entre los plazos de vencimiento de sus activos y de sus pasivos, la Caja se encuentre ante una eventual incapacidad para atender sus compromisos de pago a un coste razonable, o que no pueda dotarse de una estructura de financiación estable capaz de soportar sus planes de negocio para el futuro.

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos de la Caja al Banco mencionada en la Nota 1.2, la gestión de los riesgos asociados a instrumentos financieros, pasó a realizarse de forma centralizada para el Grupo desde el Banco.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no se encuentra expuesta de forma significativa al riesgo de liquidez dada la posición financiera existente a dicha fecha y dado que el ejercicio de la actividad financiera se ejerce de forma indirecta a través del Banco.

17. Riesgo de tipo de interés y de tipo de cambio

El riesgo de tipo de interés es el riesgo presente o potencial sobre los beneficios y el capital que surge de movimientos adversos en los tipos de interés.

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos de la Caja al Banco mencionada en la Nota 1.2, la gestión de los riesgos asociados a instrumentos financieros, pasó a realizarse de forma centralizada para el Grupo desde el Banco.

KUTXA
Gizakia Donostia Kutxa
C/ Euzko San Sebastián



Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no se encuentra expuesta de forma significativa al riesgo de tipo de interés dada la posición financiera existente a dicha fecha y dado que el ejercicio de la actividad financiera se ejerce de forma indirecta a través del Banco.

18. Otros riesgos

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos de la Caja al Banco mencionada en la Nota 1.2, la gestión de los riesgos asociados a instrumentos financieros, pasó a realizarse de forma centralizada para el Grupo desde el Banco.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no se encuentra expuesta de forma significativa al riesgo de mercado o a otros riesgos dada la posición financiera existente a dicha fecha y dado que el ejercicio de la actividad financiera se ejerce de forma indirecta a través del Banco.

19. Concentración de riesgos

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos de la Caja al Banco mencionada en la Nota 1.2, la gestión de los riesgos asociados a instrumentos financieros, pasó a realizarse de forma centralizada para el Grupo desde el Banco.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no se encuentra expuesta de forma significativa a los riesgos de crédito, interés, liquidez o mercado, dado la posición financiera existente a dicha fecha y dado que el ejercicio de la actividad financiera se ejerce de forma indirecta a través del Banco.

20. Inversiones crediticias

El desglose de este epígrafe de los balances a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Depósitos en entidades de crédito	828	616
Crédito a la clientela	-	-
	828	616

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2013 y 2012 en el epígrafe "Depósitos en entidades de crédito" se corresponde con una cuenta corriente que la Caja mantiene con el Banco. Durante el ejercicio 2013 los intereses devengados por los Depósitos en entidades de crédito han ascendido a 25 miles de euros (165 miles de euros durante el ejercicio 2012) (Nota 26).

El tipo de interés anual durante el ejercicio 2013 de los Depósitos en entidades de crédito ha oscilado entre el 0,52% y 0,57% (entre el 0,68% y 1,38% durante el ejercicio 2012).

El valor razonable del saldo registrado en este epígrafe no difiere significativamente de su valor en libros.

2013 2012

2013 2012



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones



13064316

21. Participaciones

El desglose de este epígrafe de los balances a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Entidades Asociadas:		
Valor bruto-		
No cotizadas	1.542.708	1.542.708
Correcciones de valor por deterioro de activos	-	-
Dividendos pendientes de cobro	8.928	8.928
	1.551.636	1.551.636

A 31 de diciembre de 2013 el saldo del epígrafe "Participaciones- Entidades Asociadas" se corresponde con la participación de la Caja en el Banco. Los principales datos relativos al Banco, son los siguientes:

Ejercicio 2013

Denominación	Actividad	Porcentaje de Participación al 31-12-2013			Miles de Euros			Valor en Libros al 31-12-2013 (**)	
		Directa	Indirecta	Total	Patrimonio Neto al 31-12-2013 (*)			Bruto	Neto
					Activo	Patrimonio Neto (sin Resultado)	Resultado Neto		
Kutxabank S.A.	Banca	32,00	-	32,00	60.761.614	4.804.251	108.319	1.551.636	1.551.636

(*) Datos consolidados.

(**) Se incluye el valor del dividendo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2013.

Ejercicio 2012

Denominación	Actividad	Porcentaje de Participación al 31-12-2012			Miles de Euros			Valor en Libros al 31-12-2012 (**)	
		Directa	Indirecta	Total	Patrimonio Neto al 31-12-2012 (*)			Bruto	Neto
					Activo	Patrimonio Neto (sin Resultado)	Resultado Neto		
Kutxabank S.A.	Banca	32,00	-	32,00	66.797.435	4.744.925	34.360	1.551.636	1.551.636

(*) Datos consolidados.

(**) Se incluye el valor del dividendo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2012.

El movimiento durante los ejercicios 2013 y 2012 del saldo del epígrafe de Participaciones sin tener en cuenta las Correcciones de valor por deterioro de activos es el siguiente:

2013 - Kutxa
Grupos de Compañías
Caja de Pensiones San Sebastián

20 26

EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA BAILA
Fundación Registral
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

	Miles de Euros	
	2013	2012
Saldo al inicio del ejercicio	1.551.636	1.715.917
Segregación de activos y pasivos (Nota 1.2)	-	(1.715.917)
Adiciones (Nota 1.2)	-	1.542.703
Dividendos devengados	8.928	8.928
Dividendos percibidos	(8.928)	-
Retiros	-	-
Saldo al final del ejercicio	1.551.636	1.551.636

Durante el ejercicio 2013 no se han realizado operaciones en relación a la participación en el Banco. Las operaciones más significativas llevadas a cabo en el ejercicio 2012 se detallan a continuación:

- La Caja realizó una ampliación de capital en la entidad Kutxabank, S.A. mediante la segregación de los activos y pasivos asociados al negocio financiero de la Caja (véase Nota 1.2).
- Por la operación comentada en la Nota 1.2, la Caja segregó y transmitió en bloque al Banco las participaciones en entidades del Grupo, Multigrupo y asociadas.

Durante los ejercicios 2013 y 2012 la Caja no ha registrado ningún deterioro por esta participación.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 155 de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 53 de la Ley 24/1988, del Mercado de Valores, se informa que durante el ejercicio 2013 no se han realizado operaciones de adquisición y venta de participaciones en el capital de Entidades Dependientes, Multigrupo y Asociadas.

22. Activo material

El desglose de este epígrafe de los balances a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Inmovilizado material		
Afecto a la Obra Social (Nota 23):		
Mobiliario e instalaciones	727	926
Immuebles	27.510	28.064
	28.237	28.990
	28.237	28.990

 kutxa-

Gobierno Vasco
Caja de Justicia San Sebastián



ERESKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO

HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

27



13064317

El movimiento durante los ejercicios 2013 y 2012 del saldo del epígrafe de Activo material es el siguiente:

	Miles de Euros				
	De Uso Propio	Credito en Amortamiento Operativo	Afecto a la Obra Social (Nota 23)	Inversiones Inmobiliarias	Total
Cuentas:					
Saldo a 31 de diciembre de 2011	661.850	31	51.080	12.568	725.529
Segregación activos y Pasivos (Nota 1.2)	(661.850)	(31)	-	(12.568)	(674.449)
Adiciones	-	-	2.006	-	2.006
Retiros	-	-	(129)	-	(129)
Traspasos	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2012	-	-	52.957	-	52.957
Adiciones	-	-	548	-	548
Retiros	-	-	(877)	-	(877)
Traspasos	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2013	-	-	52.628	-	52.628
Amortización acumulada:					
Saldo a 31 de diciembre de 2011	(287.089)	(26)	(22.277)	(3.773)	(313.165)
Segregación activos y Pasivos (Nota 1.2)	287.089	26	-	3.773	290.888
Dotaciones	-	-	(1.743)	-	(1.743)
Retiros	-	-	53	-	53
Traspasos	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2012	-	-	(23.967)	-	(23.967)
Dotaciones	-	-	(1.244)	-	(1.244)
Retiros	-	-	820	-	820
Traspasos	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2013	-	-	(24.391)	-	(24.391)
Valor Neto:					
Saldo a 31 de diciembre de 2012	-	-	28.996	-	28.996
Saldo a 31 de diciembre de 2013	-	-	28.237	-	28.237

Durante el ejercicio 2013 la Caja ha procedido a la venta de un inmueble afecto a la obra social por importe de 1.100 miles de euros, cuyo valor en libros ascendía a 57 miles de euros. El resultado positivo de esta operación se ha registrado dentro del epígrafe "Gastos de mantenimiento de la Obra Social" que se muestra deduciendo el Fondo de la Obra Social (Nota 23), por importe de 1.043 miles de euros.

Con efectos contables 1 de enero de 2012, la Caja traspasó y segregó al Banco la totalidad del activo material registrado en este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2011 (véase Nota 1.2), a excepción del Activo Material afecto a la Obra Social.

A 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Caja no mantenía compromisos significativos relacionados con su Activo Material.

Kutxa-
Gizarte Donatzei Kidea
Caja Gipuzkoa San Sebastián

EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

23. Fondo de la Obra Social

El desglose de este epígrafe de los balances a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Fondo de Obra Social		
Dotación:		
Aplicada a Activo material (Nota 22)	28.237	28.990
Aplicada a otras inversiones	3.046	3.790
Gastos comprometidos en el ejercicio	8.091	20.850
Gastos de mantenimiento del ejercicio corriente	(8.975)	(21.988)
Importe no comprometido	1.671	1.973
	32.070	33.615
Otros pasivos	212	164
	32.282	33.779

El movimiento durante los ejercicios 2013 y 2012 del saldo de Fondo de la Obra Social es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Saldo al inicio del ejercicio	33.779	33.268
Dotación con cargo al excedente del ejercicio anterior	8.091	5.032
Dotación con cargo a reservas	-	15.818
Gastos de mantenimiento del ejercicio	(8.975)	(21.988)
Otros pasivos	48	164
Otros movimientos	(661)	1.485
Saldo al final del ejercicio	32.282	33.779

En el epígrafe "Resto de activos" del balance se encuentra registrada, fundamentalmente, la participación que la Obra Social tiene en la sociedad Etxegi XXI, S.L., de la que participa en el 100% del capital social y cuyo objeto social consiste en la promoción inmobiliaria dirigida a favorecer el acceso a la vivienda.

24. Fondos propios

El desglose de este epígrafe de los balances a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Enregistratzailea
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

23/29



13064318

	Miles de Euros	
	2013	2012
Capital o fondo de dotación	180.304	180.304
Reservas	1.362.405	1.362.405
Resultado del ejercicio	8.335	8.091
	1.551.044	1.550.800

El desglose del saldo de Reservas de los balances a 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Reservas (pérdidas) acumuladas:		
Reservas de revalorización	-	-
Otras reservas de libre disposición (Nota 1.2)	1.362.405	1.362.405
	1.362.405	1.362.405

25. Situación fiscal

De acuerdo con el artículo 74 de la Norma Foral 3/1996 de 26 de junio, del Impuesto sobre Sociedades, del Territorio Histórico de Bizkaia (en adelante, NFIS), las Cajas de Ahorro que ejerzan de forma concertada su objeto como entidades de crédito a través de un Sistema Institucional de Protección (SIP), conforme se dispone en el apartado 4 del artículo 5 del RD-ley 11/2010 de 9 de julio, de órganos de gobierno y otros aspectos del régimen jurídico de las Cajas de Ahorro, tendrán la consideración de entidades dependientes del Grupo Fiscal en el que la sociedad central del citado SIP será la sociedad dominante.

En consecuencia, en los ejercicios 2013 y 2012, la Caja tributa al amparo del régimen especial de consolidación fiscal como sociedad dependiente del Grupo fiscal encabezado por Kutxabank, S.A., de conformidad con lo establecido en la NFIS, la cual se encuentra vigente, aun cuando existen diversos recursos planteados al respecto.

En este sentido, con fecha 11 de septiembre de 2008, el Tribunal de Justicia de las Comunidades Europeas se pronunció sobre las peticiones de decisión prejudicial planteadas por el Tribunal Superior de Justicia del País Vasco mediante autos de septiembre de 2008. En atención a esta sentencia del Tribunal de Justicia de las Comunidades Europeas, el Tribunal Superior de Justicia del País Vasco desestimó en diciembre de 2008 diversos recursos contra la normativa local del Impuesto sobre Sociedades. No obstante, su decisión ha sido objeto de recurso ante el Tribunal Supremo que, mediante varias sentencias emitidas durante el año 2012, desestimó parte de esos recursos y confirmó la legalidad de la normativa del Impuesto sobre Sociedades recurre y del Concerto Económico.

Los Administradores de la Caja han realizado los cálculos de los importes asociados con este impuesto para el ejercicio 2013 y aquéllos abiertos a inspección de acuerdo con la normativa foral en vigor al cierre de cada ejercicio, por considerar que de la resolución final de las diversas actuaciones judiciales y los recursos planteados al respecto no se derivará un impacto significativo sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



A partir del ejercicio 2014, la Caja tributará conforme a la Norma Foral 14/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, en la que se establece para los periodos impositivos iniciados a partir de 2014 un límite temporal de 15 años para la aplicación de las bases imponibles negativas.

Se encuentran sujetos a inspección, por no haber prescrito, los ejercicios 2009 y siguientes, en relación con el Impuesto sobre Sociedades y los cuatro últimos ejercicios para el resto de los principales impuestos y obligaciones fiscales que le son aplicables, de acuerdo con la normativa vigente.

Debido a las diferentes posibles interpretaciones de la normativa fiscal vigente aplicable a las operaciones realizadas por las entidades financieras, en el caso de una inspección podrían surgir pasivos fiscales de carácter contingente. No obstante, en opinión del Consejo de Administración de la Caja, la posibilidad de que se materialicen dichos pasivos contingentes es remota y, en cualquier caso, la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse no afectaría significativamente a estas cuentas anuales.

Tal como se indica en la Nota 1.2 de estas cuentas anuales, la Caja, con motivo de la segregación de activos y pasivos al Banco, transfirió no sólo todos los activos ligados al desarrollo de su actividad bancaria, sino también las obligaciones derivadas de su ejercicio de tal forma que el Banco, Kutxabank, S.A., se subroga en la totalidad de los derechos, acciones, obligaciones, responsabilidades y cargas del negocio financiero segregado, por lo que cualquier potencial contingencia fiscal relativa a dicha actividad en relación con los ejercicios sujetos a inspección fiscal sería en su caso asumida por el Banco.

La conciliación del resultado contable de los ejercicios 2013 y 2012 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Resultado contable antes de impuestos	8.335	8.991
Diferencias permanentes	-	-
Resto	-	837
Resultado contable ajustado	8.335	8.928
Diferencias temporales	-	-
Aumentos (disminuciones)	-	-
Base imponible fiscal previa	8.335	8.928
Compensación bases imponibles negativas ejercicios anteriores	-	-
Base imponible fiscal	8.335	8.928
Cuota íntegra (28%)	2.334	2.500
Deducciones	(2.334)	(2.500)
Retenciones y pagos a cuenta	-	-
Cuota a pagar / (a devolver)	-	-

En los ejercicios 2013 y 2012, la Caja ha generado deducciones por doble imposición en relación a los dividendos percibidos de Kutxabank, S.A. El importe pendiente de aplicación a cierre de cada ejercicio, no

Ref: 14712

Gustavo González Korta
C/ta Diputación San Sebastián



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

34



B 13064319

se encuentra activado en la medida en que dichos dividendos son objeto de eliminación en la liquidación del impuesto por aplicación del Régimen de Consolidación Fiscal.

A 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Caja no tiene registrados activos ni pasivos por impuesto diferido.

La composición del epígrafe de Impuesto sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2013 y 2012 es la siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Cuota íntegra (2894)	2.334	2.500
Deducciones	(2.334)	(2.500)
Otros conceptos	-	-

26. Intereses y rendimientos asimilados

El desglose de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
Depósitos en bancos centrales	-	-
Depósitos en entidades de crédito (Nota 20)	25	165
Crédito a la clientela	-	-
Valores representativos de deuda	-	-
Activos dudosos	-	-
Rectificación de ingresos por operaciones de cobertura	-	-
Otros intereses	-	-
	25	165

27. Rendimientos de instrumentos de capital

El desglose de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

KUTXA
Gizarte Desaketa Kidea
Ost. Gipuzkoa San Sebastián

26 32

EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

	Miles de Euros	
	2013	2012
Participaciones en entidades asociadas	8.928	8.928
Participaciones en entidades del Grupo	-	-
Otros instrumentos de capital	-	-
	8.928	8.928

28. Gastos de personal

Como consecuencia de la Segregación de activos y pasivos de la Caja al Banco, mencionada en la Nota 1.2, la Caja no cuenta con personal. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la Caja no ha registrado gasto de personal alguno.

El Consejo de Administración de la Caja a 31 de diciembre de 2013 estaba compuesto por 13 hombres y 2 mujeres (13 hombres y 2 mujeres a 31 de diciembre de 2012).

29. Otros gastos generales de administración

El desglose de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	Miles de Euros	
	2013	2012
De inmuebles, instalaciones y material:		
Entretenimiento de inmovilizado	1	4
	1	4
Gastos judiciales y de letrados	-	58
Informes técnicos	7	19
Por órganos de gobierno y control	121	382
Servicios de administración subcontratados	475	514
Contribuciones e impuestos	9	9
Otros gastos	6	12
	619	998

30. Operaciones con Partes vinculadas

El detalle de los saldos significativos mantenidos a 31 de diciembre de 2013 y 2012 por la Caja con las Entidades Dependientes, Multigrupo y Asociadas, y el efecto de las transacciones realizadas por la Caja con las mismas, así como los saldos y transacciones significativos con personas físicas vinculadas a la Caja por ser miembros de sus Órganos de Gobierno durante los ejercicios anuales terminados en dichas fechas, es el siguiente:

Elaborado por:

Gipuzkoan: Diputazioa
Kaip. Gipuzkoan: Diputazioa



HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa

DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

33



B 13064320

	Miles de Euros			
	2013		2012	
	Personas Vinculadas	Grupo Kutxabank y Otras Sociedades	Personas Vinculadas	Grupo Kutxabank y Otras Sociedades
Posiciones de activo:				
Créditos y préstamos	-	828	-	616
	-	828	-	616
Posiciones de pasivo:				
Resto de pasivos	-	475	-	514
	-	475	-	514
Pérdidas y ganancias:				
Debo-				
Servicios de administración subcontratados	-	475	-	514
	-	475	-	514
Háber-				
Intereses y rendimientos asimilados	-	25	-	165
Rendimientos de la cartera de renta variable	-	8.928	-	8.928
	-	8.953	-	9.093

klk
Gipuzkoa Dokumentazio Zerbitzua
Calle Gipuzkoa San Sebastián


EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

17 34

Anexo I

Detalle Retribuciones Órganos de Gobierno 2013

Las retribuciones devengadas exclusivamente por su calidad de Consejeros y por asistencia a los distintos Consejos en los ejercicios 2013 y 2012 se presentan a continuación:

	Miles de euros	
	2013	2012
Xabier Gótzon Jurbe Otaegui	-	-
Arrate Albizu Urteaga	-	6
Victoria Juana Alquezar Schepens	2	2
Jose Manuel Altolaguirre Ovrantia	3	1
Juan Ignacio Ansa Martínez	3	2
Javier Arcelus Larreategi	-	5
Jesus Maria Arrizabalaga Juaristi	-	5
Francisco Javier Barasoain Imizcoz	2	1
Isigo Barandiaran Benito	3	7
Sebastian Barinagarrementeria Badiola	3	1
Alfonso Beola Otaziregi	3	5
Francisco Borja García Santa Cruz	3	2
Jacinto Hernández Martín	1	2
Lourdes Idoaga Urkía	-	3
Gonzalo Iñarra Rodríguez	-	7
Antxon Izaguirre Gorostegi	2	1
Ion Izategui Bereziartua	2	6
Jesús María Larrazabal Antia	2	1
Mikel Lete Chinchurreta	-	4
José Miguel Martín Herrera	3	1
José Antonio Muñoz Izaguirre	-	7
Maitte Peña López	-	5
Enrique Ramos Vlapo	-	4
Jon Redondo Lertxundi	-	3
Ioan Mirena Ruiz Martín	-	2
José Luis Tellería Arizmendiarriza	-	6
Francisco Xabier Txolasro Amunarriz	2	1
Mikel Zabala Arregui	-	7
Ediardo Placeres Pascua	1	-
	35	97



PRESUPUESTO OBRA SOCIAL KUTXA

PRESUPUESTO DE GASTOS	PRESUPUESTO 2014 (en miles)
Actividades Fundaciones Propias	33.877
Programas propios de Kutxa Fundazioa	1.720
Ayudas y Colaboraciones	5.232
Ayudas y Colaboraciones ejercicios anteriores	1.514
Gastos de personal	1.564
Otros gastos (cargas financieras, mantenimiento y otros)	2.776
TOTAL GASTOS	46.682
Ingresos Fundaciones Propias	28.677
Ingresos Programas propios de Kutxa Fundazioa	1.000
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDAD	29.677
DEFICIT OBRA SOCIAL	17.005

DOTACIÓN OBRA SOCIAL	PRESUPUESTO 2014
Dotaciones kutxa	8.339
Dotación extraordinaria kutxa	8.670
TOTAL DOTACIÓN	17.005

EUSKO JAURLARITZA
GOBIERNO VASCO
HERRI ADMINISTRAZIO
ETA JUSTIZIA SAILA
Fundazioen Erregistroa
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN
PÚBLICA Y JUSTICIA
Registro de Fundaciones

OBRA SOCIAL kuxka
PRESUPUESTO
2014
 (Importe en miles de euros)

Ámbito/acción Social	Aportación Déficit	Aportación Inversión	Aportación Total	Ingresos	Mín. bruto	Amortización	TOTAL Recursos Gestionados
Sanidad y Asistencia Social / Solidaridad	2.620,99	0,00	2.620,99	27.083,00	29.703,99	3.288,24	32.992,23
Sanidad	2.000,00	0,00	2.000,00	27.083,00	29.083,00	3.237,17	32.320,17
Asistencia Social / Solidaridad	620,99	0,00	620,99	0,00	620,99	51,07	672,06
Educación e Investigación / Innovación	3.895,95	0,00	3.895,95	974,00	4.869,95	1.698,31	6.568,26
Educación	2.583,95	0,00	2.583,95	974,00	3.557,95	1.445,55	5.003,50
Investigación / Innovación	1.312,00	0,00	1.312,00	0,00	1.312,00	252,76	1.564,76
Cultura y Acción Social	5.254,88	0,00	5.254,88	760,00	6.004,88	385,40	6.390,28
Cultura	4.813,11	0,00	4.813,11	50,00	4.963,11	385,40	5.348,51
Tiempo Libre	341,77	0,00	341,77	700,00	1.041,77	0,00	1.041,77
Medio Ambiente	2.047,17	0,00	2.047,17	870,00	2.917,17	88,26	3.005,43
Gestión Obra Social	3.186,00	0,00	3.186,00	0,00	3.186,00	694,35	3.880,35
OS Fuera de Gijuzkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL MANTENIMIENTO OBRA SOCIAL	17.004,99	0,00	17.004,99	29.577,00	46.581,99	6.154,56	52.836,55

PG RAMON CAST.XLS

PG RAMON CAST.XLS



OBRA SOCIAL kutxa

PROYECTO. OBRAS SOCIALES EN COLABORACION 2014

(Importe en miles de euros)

Ambito/Acción Social	Mantenimiento	Inversión	Amortización	Mantenimiento + Inversión + Amortización
Sanidad y Asistencia Social / Solidaridad	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanidad	0,00	0,00	0,00	0,00
Asistencia Social / Solidaridad	0,00	0,00	0,00	0,00
Educación e Investigación / Innovación	652,50	0,00	252,76	905,26
Educación	582,50	0,00	0,00	582,50
UNED de Bergara	360,00	0,00	0,00	360,00
Convenio U.P.V.	75,00	0,00	0,00	75,00
Universidad de DEUSTO	147,50	0,00	0,00	147,50
Centro Nazaret	0,00	0,00	0,00	0,00
Investigación / Innovación	70,00	0,00	252,76	322,76
C.E.I.T	0,00	0,00	0,00	0,00
Donostia Int. Physics Center	0,00	0,00	0,00	0,00
Torre Arbide I Biokutxa	0,00	0,00	252,76	252,76
Lurgintza y Abelur	70,00	0,00	0,00	70,00
Cultura y Tiempo Libre	195,00	0,00	0,00	195,00
Cultura	150,00	0,00	0,00	150,00
Jakiunde	100,00	0,00	0,00	100,00
San Telmo	35,00	0,00	0,00	35,00
Photomuseum	15,00	0,00	0,00	15,00
Tiempo Libre	45,00	0,00	0,00	45,00
Ficoba	45,00	0,00	0,00	45,00
Medio Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OBRA SOCIAL EN COLABORACIÓN	847,50	0,00	252,76	1.100,26





con datos actualizados al 1/11/2014
Diputación Foral de Guipúzcoa

13064434

DOY FE DE QUE ES SEGUNDA COPIA DE LA MATRIZ, QUE
CON EL NUMERO AL PRINCIPIO INDICADO OBRA EN MI
PROTOCOLO, DONDE QUEDA ANOTADA. LA EXPIDO PARA
"FUNDACION BANCARIA KUTXA-KUTXA BANKU FUNDAZIOA",
EN SESENTA FOLIOS DE SERIE B., NUMEROS 13064262,
SUS TREINTA Y UN SIGUIENTES EN ORDEN, 13064296, SUS
VEINTISEIS SIGUIENTES EN ORDEN Y EL DEL PRESENTE.
EN SAN SEBASTIAN, A CUATRO DE NOVIEMBRE DEL AÑO DOS
MIL CATORCE.

FE PÚBLICA
NOTARIAL



Oficina de Finanzas - Departamento de Hacienda y Finanzas
Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Guipúzcoa

HAU/UAO - OKENDO
AGIRI HONEN AUTOLIKIDAZIOA
AUTOLIQUIDACIÓN DEL PRESENTE DOCUMENTO

2014 A.Z. NOV. 25

Onen geroztu / Total ingresado:
Aurrezpen uradua ☐ SALBUETA ☐ PRESKRIBATUA ☐ LOTU GABEA
Presentado como ☐ EXENTO ☐ PRESKRIBATUA ☐ LOTU GABEA
BEHIN-BEHINEKO urratuak: ADARISION JAKOZTUTIKON, 577
bidetako liquidazioak egindako gabe, berretsita da la kontrolozazioa,
azkenetako egoera egokitzat gabe, liquidazioak egindako gabe,
FUNKZIONARIOA/LA FUNCIONARIA: San Fito / Juan Jose Estigarribia



REGISTRO MERCANTIL DE GIPUZKOA

PL. JULIO CARO BAROJA 1-1A - 20018 SAN SEBASTIÁN

Se extiende la presente a los efectos previstos en los **Artículos 222 y 224 del Reglamento del Registro Mercantil**, para hacer constar que en relación a **"CAJA DE AHORROS Y MONTE DE PIEDAD DE GIPUZKOA Y SAN SEBASTIÁN-GIPUZKOA ETA DONOSTIAKO AURREZKI KUTXA"**, **NO EXISTE OBSTÁCULO REGISTRAL PARA SU TRANSFORMACIÓN EN FUNDACIÓN**, formalizada en la presente escritura (*Disposición Transitoria Primera de la Ley 26/2013, de 27 de Diciembre, de Cajas de Ahorros y Fundaciones Bancarias*). **Ha sido practicada la NOTA MARGINAL DE CIERRE de la HOJA REGISTRAL de la Caja, por plazo provisional de SEIS MESES a contar de hoy**, preceptuado en los mencionados Artículos 222 y 224 del RRM, al margen de la **INSCRIPCIÓN 1.436ª**, de la **HOJA Nº SS-745**, abierta en este Registro a la citada Caja, obrante al **FOLIO 167 del TOMO 2.319 de Inscripciones**. San Sebastián, a 2 de Diciembre de 2014.

EL REGISTRADOR MERCANTIL,



A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de diciembre, de Protección de Datos de carácter personal queda informado de que:

1. Los datos personales expresados en el presente documento han sido incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el provisto expresamente en la normativa registral. La Información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral.
2. En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los Interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en la Ley Orgánica citada pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro.
3. La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.